



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2015

Estado de Actividades del 1º al 30 de Junio del 2015

	Junio 2015	Mayo 2015		Junio 2015	Mayo 2015
ACTIVO	\$6,056,584,565.34	\$5,958,773,208.89	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	229,256,188.87	\$166,494,555.60
ACTIVO CIRCULANTE	2,148,034,653.73	2,092,068,870.84	Ingresos de gestión	21,957,183.15	7,492,375.60
Efectivo y equivalente	144,267,466.24	139,909,188.39	Derechos	21,957,183.15	7,492,375.60
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,988,774,244.47	1,936,920,177.10	Participaciones , aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	189,703,015.20	156,393,986.45
Derechos a recibir bienes o servicios	14,992,943.02	15,239,505.35	Participaciones y aportaciones	16,669,992.48	5,673,087.38
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,908,549,911.61	3,866,704,338.05	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	173,033,022.72	150,720,899.07
Inversiones financieras a largo plazo	1,093,705,385.15	1,094,161,311.61	Otros ingresos y beneficios	17,595,990.52	2,608,193.55
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,683,802,280.38	1,674,638,308.86	Ingresos financieros	16,857,079.42	2,014,557.46
Bienes muebles	1,110,453,492.82	1,077,743,909.85	Otros ingresos y beneficios varios	738,911.10	593,636.09
Activos Intangibles	20,588,753.26	20,160,807.73	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	137,402,377.05	125,170,968.55
PASIVO	1,185,506,343.06	1,188,368,302.00	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	120,111,645.18	113,778,143.32
PASIVO CIRCULANTE	1,185,506,343.06	1,188,368,302.00	Servicios personales	80,964,384.14	82,407,154.80
Cuentas por pagar a corto plazo	179,529,376.67	183,594,309.37	Materiales y suministros	10,326,206.10	5,145,663.06
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,005,976,966.39	1,004,773,992.63	Servicios generales	28,821,054.94	26,225,325.46
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	4,871,078,222.28	4,770,404,906.89	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	17,290,731.87	11,392,825.23
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/CONTRIBUIDO	4,190,503,587.67	4,190,418,614.83	Transferencias internas y asignaciones al sector público	14,532,949.66	9,606,064.00
Aportaciones	4,190,503,587.67	4,190,418,614.83	Ayudas sociales	1,764,741.21	807,537.23
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/GENERADO	680,574,634.61	579,986,292.06	Donativos	993,041.00	979,224.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	82,400,435.55	-9,453,376.26	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:	229,256,188.87	\$166,494,555.60
Resultado de ejercicios anteriores	555,530,752.66	546,796,221.93	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:	137,402,377.05	\$125,170,968.55
Revalúos	42,643,446.40	42,643,446.40	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO):	91,853,811.82	\$ 41,323,587.06
ACTIVO:	\$6,056,584,565.34	\$5,958,773,208.89			
PASIVO:	\$1,185,506,343.06	\$1,188,368,302.00			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$4,871,078,222.28	\$4,770,404,906.89			
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$6,056,584,565.34	\$5,958,773,208.89			

Estado Analítico del Activo del 1º al 30 de Junio del 2015

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO	\$5,958,773,208.89	\$1,795,042,041.44	\$1,697,230,684.99	\$6,056,584,565.34	\$97,811,356.45
ACTIVO CIRCULANTE	2,092,068,870.84	1,742,739,849.74	1,686,774,066.85	2,148,034,653.73	55,965,782.89
Efectivo y equivalente	139,909,188.39	1,107,742,291.19	1,103,384,013.34	144,267,466.24	4,358,277.85
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,936,920,177.10	634,997,558.55	583,143,491.18	1,988,774,244.47	51,854,067.37
Derechos a recibir bienes o servicios	15,239,505.35	0.00	246,562.33	14,992,943.02	-246,562.33
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,866,704,338.05	52,302,191.70	10,456,618.14	3,908,549,911.61	41,845,573.56
Inversiones financieras a largo plazo	1,094,161,311.61	5,441,747.37	5,897,673.83	1,093,705,385.15	-455,926.46
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,674,638,308.86	9,163,971.52	0.00	1,683,802,280.38	9,163,971.52
Bienes muebles	1,077,743,909.85	37,268,527.28	4,558,944.31	1,110,453,492.82	32,709,582.97
Activos intangibles	20,160,807.73	427,945.53	0.00	20,588,753.26	427,945.53

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

JUNIO 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 30 de Junio de 2015

	Origen	Aplicación
ACTIVO	702,488.79	98,513,845.24
ACTIVO CIRCULANTE	246,562.33	56,212,345.22
Efectivo y Equivalentes	0.00	4,358,277.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	51,854,067.37
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	246,562.33	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	455,926.46	42,301,500.02
Inversiones Financieras a Largo Plazo	455,926.46	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	9,163,971.52
Bienes Muebles	0.00	32,709,582.97
Activos Intangibles	0.00	427,945.53
PASIVO	1,202,973.76	4,064,932.70
PASIVO CIRCULANTE	1,202,973.76	4,064,932.70
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,064,932.70
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,202,973.76	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	100,673,315.39	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	84,972.84	0.00
Aportaciones	84,972.84	0.00
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	100,588,342.55	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	91,853,811.82	0.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	91,853,811.82	0.00
Resultado de ejercicios anteriores	8,734,530.73	0.00

Estado de Flujos de Efectivo del 1° al 30 de Junio de 2015

	Junio 2015	Mayo 2015		Junio 2015	Mayo 2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-41,845,573.56	-14,649,403.73
Origen	229,256,188.87	166,494,555.60	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Derechos	21,957,183.15	7,492,375.60	Origen	10,269,039.66	186,368,310.10
Participaciones y Aportaciones	16,669,992.48	5,673,087.38	Endeudamiento Neto	1,202,973.76	10,435,179.73
Transparencias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	173,033,022.72	150,720,899.07	Interno	1,202,973.76	10,435,179.73
Otros Orígenes de Operación	17,595,990.52	2,608,193.55	Externo	0.00	0.00
Aplicación	137,402,377.05	125,170,968.55	Otros Orígenes de Financiamiento	9,066,065.90	175,933,130.37
Servicios Personales	80,964,384.14	82,407,154.80	Aplicación	55,919,000.07	182,297,184.44
Materiales y Suministros	10,326,206.10	5,145,663.06	Servicios de la Deuda	4,064,932.70	166,208,005.84
Servicios Generales	28,821,054.94	26,225,325.46	Interno	4,064,932.70	166,208,005.84
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	14,532,949.66	9,606,064.00	Externo	0.00	0.00
Ayudas sociales	1,764,741.21	807,537.23	Otras Aplicaciones de Financiamiento	51,854,067.37	16,089,178.60
Donativos	993,041.00	979,224.00	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-45,649,960.41	4,071,125.66
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	91,853,811.82	41,323,587.05	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 1 de Junio de 2015	139,909,188.39	109,163,879.41
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 30 de Junio de 2015	144,267,466.24	139,909,188.39
Origen	455,926.46	3,511,051.27			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00			
Bienes Muebles	0.00	0.00			
Otros Orígenes de Inversión	455,926.46	3,511,051.27			
Aplicación	42,301,500.02	18,160,455.00			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,163,971.52	8,793,201.58			
Bienes Muebles	33,137,528.50	9,367,253.42			
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00			

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° al 30 de Junio 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 Mayo de 2015	\$4'190,418,614.83	\$546,796,221.93	\$9,453,376.26	\$42,643,446.40	\$4,770,404,906.89
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Junio 2015. Aportaciones	84,972.84	0.00	0.00	0.00	84,972.84
Variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	\$91,853,811.82	0.00	\$91,853,811.82
Resultado del Ejercicio: Anteriores	0.00	\$8,734,530.73	0.00	0.00	\$8,734,530.73
Revaluos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 30 de Junio del 2015	\$4'190,503,587.67	\$555,530,752.66	\$82,400,435.55	\$42,643,446.40	\$4,871,078,222.28



RC 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 30 de Junio 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 30 de Junio 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.F.C. Luis Enrique Rodríguez Castañeda
Reg. 10265 A.G.A.F.F.
Ced. Prof. No. 1606757
Certificación I.M.C.P. 385

Pachuca, Hgo.
Julio 2015

Narciso Mendoza # 303 Col. Morelos C.P. 42040 Pachuca, Hgo.
Tels. (771) 71 870 89, Fax. (771) 7183477 www.refiscal.com.mx rc_asfiscalc@hotmail.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 30 de Junio 2015

Fideicomiso Académico	\$ 783'212,948.71
Fideicomiso Administrativo	\$ 222'764,017.68
Total	\$1'005,976,966.39

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.