



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Estado de Situación Financiera al 31 de Octubre del 2015

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

	Octubre 2015	Septiembre 2015		Octubre 2015	Septiembre 2015
ACTIVO	\$6,446,689,880.30	\$6,356,589,503.11	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$211,228,249.29	\$338,672,027.07
ACTIVO CIRCULANTE	2,366,083,992.95	2,309,653,593.47	Ingresos de gestión	8,090,218.96	12,024,728.85
Efectivo y equivalente	159,437,799.10	173,635,508.47	Derechos	8,090,218.96	12,024,728.85
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,199,880,858.01	2,128,051,155.00	Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	199,811,667.71	324,737,015.11
Derechos a recibir bienes o servicios	6,765,335.84	7,966,930.00	Participaciones y aportaciones	2,256,108.48	4,362,285.31
ACTIVO NO CIRCULANTE	4,080,605,887.35	4,046,935,909.64	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	197,555,559.23	320,374,729.80
Inversiones financieras a largo plazo	1,137,619,390.35	1,140,711,335.48	Otros ingresos y beneficios	3,326,362.62	1,910,283.11
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,760,044,035.14	1,740,300,595.41	Ingresos financieros	2,849,347.99	1,491,706.68
Bienes muebles	1,161,959,229.06	1,145,562,161.24	Otros ingresos y beneficios varios	477,014.63	418,576.43
Activos Intangibles	22,080,351.87	21,458,936.58	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	150,348,645.81	200,617,511.89
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	1,097,119.07	1,097,119.07	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	140,721,971.61	136,479,832.93
PASIVO	1,233,329,606.55	1,210,838,240.90	Servicios personales	96,031,205.91	91,617,652.17
PASIVO CIRCULANTE	1,233,329,606.55	1,210,838,240.90	Materiales y suministros	12,086,676.39	7,109,699.08
Cuentas por pagar a corto plazo	164,170,744.74	144,741,591.16	Servicios generales	32,604,089.31	37,752,481.68
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,069,158,861.81	1,066,096,649.74	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	9,626,674.20	64,137,678.96
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	5,213,360,273.75	5,145,751,262.21	Transferencias internas y asignaciones al sector público	6,464,567.00	60,071,873.75
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/CONTRIBUIDO	4,191,745,305.93	4,191,204,079.48	Ayudas sociales	3,085,753.92	3,086,958.21
Aportaciones	4,191,745,305.93	4,191,204,079.48	Donativos	76,353.28	978,847.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO/GENERADO	1,021,614,967.82	954,547,182.73	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:	\$211,228,249.29	\$338,672,027.07
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	416,432,823.73	355,553,220.25	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:	\$150,348,645.81	\$200,617,511.89
Resultado de ejercicios anteriores	562,538,697.70	556,350,516.09	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO):	\$60,879,603.48	\$138,054,515.17
Revaluos	42,643,446.40	42,643,446.40			
ACTIVO:	\$6,446,689,880.30	\$6,356,589,503.11			
PASIVO:	\$1,233,329,606.55	\$1,210,838,240.90			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$5,213,360,273.75	\$5,145,751,262.21			
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	\$6,446,689,880.30	\$6,356,589,503.11			

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

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO	\$6,356,589,503.11	\$1,572,447,135.46	\$1,482,346,758.27	\$6,446,689,880.30	\$90,100,377.19
ACTIVO CIRCULANTE	2,309,653,593.47	1,496,509,136.37	1,440,078,736.89	2,366,083,992.95	56,430,399.48
Efectivo y equivalente	173,635,508.47	981,201,449.38	995,399,158.75	159,437,799.10	-14,197,709.37
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,128,051,155.00	515,307,686.99	443,477,983.98	2,199,880,858.01	71,829,703.01
Derechos a recibir bienes o servicios	7,966,930.00	0.00	1,201,594.16	6,765,335.84	-1,201,594.16
ACTIVO NO CIRCULANTE	4,046,935,909.64	75,937,999.09	42,268,021.38	4,080,605,887.35	33,669,977.71
Inversiones financieras a largo plazo	1,140,711,335.48	4,824,744.94	7,916,690.07	1,137,619,390.35	-3,091,945.13
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,740,300,595.41	53,847,853.34	34,104,413.61	1,760,044,035.14	19,743,439.73
Bienes muebles	1,145,562,161.24	16,643,985.52	246,917.70	1,161,959,229.06	16,397,067.82
Activos intangibles	21,458,936.58	621,415.29	0.00	22,080,351.87	621,415.29
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada	1,097,119.07	0.00	0.00	1,097,119.07	0.00


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

OCTUBRE 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 Octubre de 2015

	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$18,491,248.66	\$108,591,625.85
ACTIVO CIRCULANTE	15,399,303.53	71,829,703.01
Efectivo y Equivalentes	14,197,709.37	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	71,829,703.01
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,201,594.16	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,091,945.13	36,761,922.84
Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,091,945.13	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	19,743,439.73
Bienes Muebles	0.00	16,397,067.82
Activos Intangibles	0.00	621,415.29
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	0.00	0.00
PASIVO	22,491,365.65	0.00
PASIVO CIRCULANTE	22,491,365.65	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,429,153.58	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,062,212.07	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	67,609,011.54	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	541,226.45	0.00
Aportaciones	541,226.45	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	67,067,785.09	0.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	60,879,603.48	0.00
Resultado de ejercicios anteriores	6,188,181.61	0.00

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

	Octubre 2015	Septiembre 2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$211,228,249.30	\$338,672,027.07
Derechos	8,090,218.96	12,024,728.85
Participaciones y Aportaciones	2,256,108.48	4,362,285.31
Transparencias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	197,555,559.24	320,374,729.80
Otros Orígenes de Operación	3,326,362.62	1,910,283.11
Aplicación	150,348,645.81	200,617,511.89
Servicios Personales	96,031,205.91	91,617,652.17
Materiales y Suministros	12,086,676.39	7,109,699.08
Servicios Generales	32,604,089.31	37,752,481.68
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	6,464,567.00	60,071,873.75
Ayudas sociales	3,085,753.92	3,086,958.21
Donativos	76,353.28	978,847.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	60,879,603.48	138,054,515.18
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,091,945.13	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	3,091,945.13	0.00
Aplicación	36,761,922.84	100,788,604.22
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,743,439.73	33,230,528.78
Bienes Muebles	17,018,483.11	21,833,784.36
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	45,724,291.08
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$-33,669,977.71	\$-100,788,604.22
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$30,422,367.87	\$43,804,615.68
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	30,422,367.87	43,804,615.68
Aplicación	\$71,829,703.01	\$174,689,391.81
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	71,829,703.01	174,689,391.81
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$-41,407,335.14	\$-130,884,776.13
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$-14,197,709.37	\$-93,618,865.18
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 1° de Octubre de 2015	\$173,635,508.47	\$267,254,373.64
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Octubre de 2015	\$159,437,799.10	\$173,635,508.47



Dictamen de Estados Financieros al 31 de Octubre de 2015

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 31 de Octubre 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 Octubre 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.
 Noviembre 2015

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

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° al 31 de Octubre 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 Septiembre de 2015	\$4'191,204,079.48	\$556,350,516.09	\$355,553,220.25	\$42,643,446.40	\$5,145,751,262.21
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Octubre 2015.					
Aportaciones	541,226.45	0.00	0.00	0.00	\$541,226.45
Variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	\$60,879,603.48	0.00	\$60,879,603.48
Resultado del Ejercicios: Anteriores	0.00	\$6,188,181.61	0.00	0.00	\$6,188,181.61
Revaluos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 31 de Octubre del 2015	\$4'191,745,305.93	\$562,538,697.70	\$416,432,823.73	\$42,643,446.40	\$5,213,360,273.75



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE OCTUBRE 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 Octubre 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	Octubre 2015
Efectivo	70,000.00
Bancos	159'367,799.10
Suma	159'437,799.10

- **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	Octubre 2015
Inversiones Financieras a Corto Plazo	1,843'568,104.18
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	345'778,793.97
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6'482,246.78
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	225,007.58
Prestamos Otorgados a Corto Plazo	3'826,705.50
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	6'445,257.27
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles	220,078.57
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas	100,000.00
Suma	2,206'646,193.85



- 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	Octubre 2015
Jubilados Académicos	834'545,852.30
Jubilados Administrativos	235'710,500.94
Proyectos Específicos	67'363,037.11
Suma	1,137'619,390.35

- 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	Octubre 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	423'725,781.91
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	147'381,646.06
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	337'604,582.45
Equipo de Transporte	42'071,451.36
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	138'513,564.22
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	72'475,617.56
Activos Biológicos	186,585.50
Software	17'763,599.84
Patentes, Marcas y Derechos	275,382.73
Licencias	4'041,369.30
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	-1'097,119.07
Suma	1,182'942,461.86

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

Concepto	Octubre 2015
Terrenos	69'961,860.00
Edificios no Habitacionales	1,396'787,963.69
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	293'294,211.45
Suma	1,760'044,035.14



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	Octubre 2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	5,639.74
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	27'691,314.38
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	4'098,666.49
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	1'291,140.94
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	107'276,871.76
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23'807,111.43
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y contratos análogos	1,069'158,861.81
Suma	1,233'329,606.55

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	8'090,218.96
Participaciones y Aportaciones	2'256,108.48
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	197'555,559.23
Ingresos Financieros	2'849,347.99
Otros Ingresos y Beneficios Varios	477,014.63
Suma	211'228,249.29



• **Gastos y Otras Perdidas**

% sobre Gasto	Cuenta	Importe
63.87	Servicios Personales	96'031,205.91
8.04	Materiales y Suministros	12'086,676.39
21.69	Servicios Generales	32'604,089.31
6.40	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9'626,674.20
	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0.00
100.00	Suma	150'348,645.81

Notas Al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Resultado del Ejercicio: El monto \$ 60'879,603.48 representa la diferencia entre los ingresos recaudados menos el rubro de gastos, en el periodo que se informa.

Resultado de Ejercicios Anteriores: El monto \$ 6'188,181.61 Representan los movimientos registrados en el mes.

Aportaciones: Presenta los movimientos registrados en el mes por un monto de \$541,226.45

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el mes de octubre, la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$ 211'228,249.29 El gasto pagado ascendió a \$150'348,645.81 pesos, reflejando un flujo neto de efectivo por \$ 60'879,603.48

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el mes de octubre, este rubro presentó un incremento en los orígenes por \$ 3'091,945.13 La inversión pagada en el periodo en dicho mes, asciende a \$ 36'761,922.84 reflejándose un flujo neto por actividades de inversión de \$-33'669,977.71

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 \$ 30'422,367.87 . 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 \$ 71'829,703.01; obteniéndose un flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento por \$-41'407,335.14

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:

	Octubre 2015	Septiembre 2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	159'437,799.10	173'635,508.47
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	159'437,799.10	173'635,508.47



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:

	Octubre 2015	Septiembre 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 Octubre 2015
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$207,901,886.67
------------------------------------	--	-------------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$3,326,362.62
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	3,326,362.62	

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

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$211,228,249.29
--	--	-------------------------



Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 al 31 de Octubre 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$190,118,463.61

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$39,769,817.80
Mobiliario y equipo de administración	1,526,782.04	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,364,815.62	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	10,232,626.52	
Vehículos y equipo de transporte	321,100.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,945,247.64	
Activos biológicos	6,496.00	
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	621,415.29	
Obra pública en bienes propios	22,751,334.69	
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 pública		
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)		\$150,348,645.81
---	--	-------------------------



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".

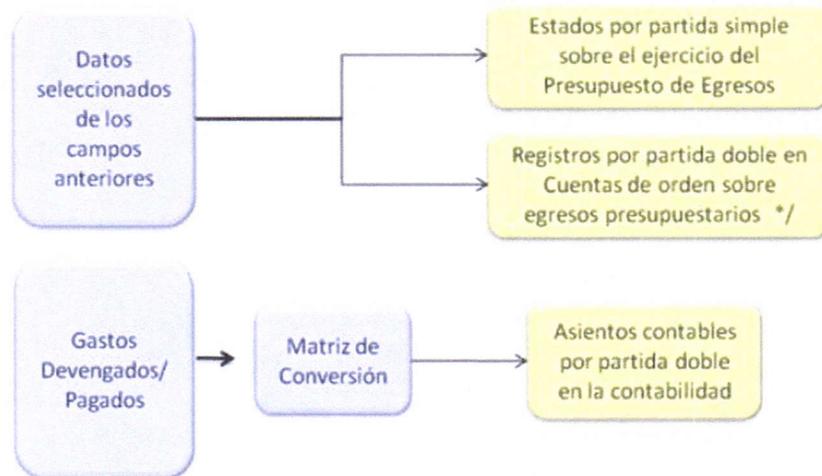
El diseño del Sistema de Contabilidad Gubernamental, indica la ruta a seguir para el registro en los campos presupuestal y contable de acuerdo al esquema siguiente:

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.• 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	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