



# UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

## Estado de Situación Financiera al 31 de Mayo del 2016

## Estado de Actividades del 1° al 31 de Mayo del 2016

	Mayo 2016	Abril 2016		Mayo 2016	Abril 2016
<b>ACTIVO</b>			<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			Ingresos de gestión	\$5,929,607.83	6,519,242.13
Efectivo y equivalente	\$120,757,563.47	\$126,610,426.32	Impuestos	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,964,920,107.70	1,978,512,342.75	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	50,370,641.51	25,891,801.15	Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Derechos	5,929,607.83	6,519,242.13
Almacenes	0.00	0.00	Productos de tipo corriente	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioros de activos circulantes	0.00	0.00	Aprovechamientos de tipo corriente	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	Ingresos por ventas de bienes y servicios	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>2,136,048,312.69</b>	<b>2,131,014,570.22</b>	Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras	207,493,459.70	195,566,868.48
Inversiones financieras a largo plazo	1,138,669,974.88	1,139,325,745.40	Participaciones y Aportaciones	1,652,556.14	1,481,128.65
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	205,840,903.56	194,085,739.83
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,905,287,497.26	1,900,139,110.63	Ayudas	1,915,574.68	2,218,247.63
Bienes muebles	1,258,887,867.57	1,248,842,525.28	Otros ingresos y beneficios	1,316,757.88	1,426,656.25
Activos Intangibles	26,561,950.58	26,558,801.58	Ingresos financieros	0.00	0.00
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	24,121,181.22	24,121,181.22	Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	Disminución del exceso de provisiones	598,816.80	791,591.38
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	Otros ingresos y beneficios varios	215,338,642.21	204,304,358.24
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>4,305,286,109.06</b>	<b>4,290,745,001.67</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6,441,334,421.75</b>	<b>6,421,759,571.89</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>136,931,114.69</b>	<b>133,856,830.26</b>
<b>PASIVO</b>			<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>89,150,777.05</b>	<b>93,036,200.85</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			Servicios Personales	10,392,641.63	9,446,620.58
Cuentas por pagar a corto plazo	105,296,178.46	148,417,756.65	Materiales y suministros	37,387,696.01	31,374,008.83
Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00	Servicios generales	18,487,048.02	19,465,123.37
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	14,268,736.00	15,660,519.50
Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00	Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
Pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00	Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,078,522,432.70	1,076,556,613.33	Subsidio y subvenciones	2,726,170.02	2,814,111.87
Provisiones a corto plazo	0.00	0.00	Ayudas sociales	0.00	0.00
Otros pasivos a corto plazo	0.00	0.00	Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,183,818,611.16</b>	<b>1,224,974,369.98</b>	Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>			Transferencias de seguridad social	1,492,142.00	990,492.00
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00	Donativos	0.00	0.00
Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias al exterior	0.00	0.00
Deuda pública a largo plazo	0.00	0.00	Participaciones y APORTACIONES	0.00	0.00
Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00	Participaciones	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00	Aportaciones	0.00	0.00
Provisiones a largo plazo	0.00	0.00	Convenios	0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,183,818,611.16</b>	<b>1,224,974,369.98</b>	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>155,418,162.71</b>	<b>153,321,953.63</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>4,585,570,778.67</b>	<b>4,585,570,778.67</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)</b>	<b>59,920,479.50</b>	<b>50,982,404.61</b>
Aportaciones	4,585,570,778.67	4,585,570,778.67			
Donaciones de capital	0.00	0.00			
Actualización de la hacienda pública/Patrimonio	0.00	0.00			
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>671,945,031.93</b>	<b>611,214,423.25</b>			
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	162,686,701.22	102,766,221.72			
Resultados de ejercicios anteriores	466,614,884.31	465,804,755.13			
Revalúos	42,643,446.40	42,643,446.40			
Reservas	0.00	0.00			
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00			
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00			
Resultado por tenencia de activo no monetarios	0.00	0.00			
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>5,257,515,810.59</b>	<b>5,196,785,201.92</b>			
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>6,441,334,421.75</b>	<b>6,421,759,571.89</b>			

# MAYO 2016

## Estado Análítico del Activo del 1° al 31 de Mayo del 2016

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>\$6,421,759,571.89</b>	<b>\$2,027,950,140.91</b>	<b>\$2,008,375,291.05</b>	<b>\$6,441,334,421.75</b>	<b>\$19,574,849.86</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>2,136,048,312.69</b>	<b>2,007,652,632.02</b>	<b>2,002,618,889.55</b>	<b>2,136,048,312.69</b>	<b>5,033,742.46</b>
Efectivo y equivalente	126,610,426.32	1,287,177,146.51	1,293,030,009.36	120,757,563.47	-8,852,862.85
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,978,512,342.75	695,996,645.15	709,588,880.19	1,964,920,107.70	-13,592,235.05
Derechos a recibir bienes o servicios	25,891,801.15	24,478,840.36	0.00	50,370,641.51	24,478,840.36
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>4,290,745,001.67</b>	<b>20,297,508.89</b>	<b>5,756,401.50</b>	<b>4,305,286,109.06</b>	<b>14,541,107.39</b>
Inversiones financieras a largo plazo	1,139,325,745.40	5,100,630.98	5,756,401.50	1,138,669,974.88	-655,770.52
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,900,139,110.63	5,148,386.63	0.00	1,905,287,497.26	5,148,386.63
Bienes muebles	1,248,842,525.28	10,045,342.28	0.00	1,258,887,867.57	10,045,342.28
Activos intangibles	26,558,801.58	3,149.00	0.00	26,561,950.58	3,149.00
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada	24,121,181.22	0.00	0.00	24,121,181.22	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulante	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

# Estados Financieros

Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1° al 31 de Mayo de 2016

Estado de Flujos de Efectivo del 1° al 31 de Mayo de 2016

	Origen	Aplicación		Mayo 2016	Abril 2016
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 20,100,868.42</b>	<b>\$39,675,718.27</b>	<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>19,445,097.90</b>	<b>24,478,840.36</b>	<b>Origen</b>	<b>\$215,338,642.21</b>	<b>\$204,304,358.24</b>
Efectivo y equivalente	5,852,862.85	0.00	Impuestos	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	13,592,235.05	0.00	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	24,478,840.36	Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Derechos	5,929,607.83	6,519,242.13
Almacenes	0.00	0.00	Productos de tipo corriente	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioros de activos circulantes	0.00	0.00	Aprovechamientos de tipo corriente	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	Ingresos por ventas de bienes y servicios	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>655,770.52</b>	<b>15,196,877.91</b>	Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en	0.00	0.00
Inversiones financieras a largo plazo	655,770.52	0.00	Participaciones y Aportaciones	1,652,556.14	1,481,128.65
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	205,840,903.56	194,085,739.83
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	5,148,386.63	Otros Orígenes de Operación	1,915,574.68	2,218,247.63
Bienes muebles	0.00	10,045,342.28	<b>Aplicación</b>	<b>155,418,162.71</b>	<b>153,321,953.63</b>
Activos Intangibles	0.00	3,149.00	Servicios Personales	89,150,777.05	93,036,200.85
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	0.00	0.00	Materiales y suministros	10,392,641.63	9,446,620.58
Activos Diferidos	0.00	0.00	Servicios generales	37,387,696.01	31,374,008.83
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	Transferencias internas y asignaciones al sector público	14,268,736.00	15,660,519.50
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>1,965,819.37</b>	<b>43,121,578.19</b>	Subsidio y subvenciones	0.00	0.00
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,965,819.37</b>	<b>43,121,578.19</b>	Ayudas Sociales	2,726,170.02	2,814,111.87
Cuentas por pagar a corto plazo	0.00	43,121,578.19	Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00	Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00	Donativos	1,492,142.00	990,492.00
Pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00	Transferencias al exterior	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,965,819.37	0.00	Participaciones	0.00	0.00
Provisiones a corto plazo	0.00	0.00	Aportaciones	0.00	0.00
Otros pasivos a corto plazo	0.00	0.00	Convenios	0.00	0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00	<b>Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Operación</b>	<b>59,920,479.50</b>	<b>50,982,404.61</b>
Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00	<b>Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión</b>		
Deuda pública a largo plazo	0.00	0.00	<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00	Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00	<b>Aplicación</b>	<b>15,196,877.91</b>	<b>10,388,077.13</b>
Provisiones a largo plazo	0.00	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,148,386.63	4,208,686.55
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>60,730,608.68</b>	<b>0.00</b>	Bienes Muebles	10,045,342.28	6,172,390.58
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Otras aplicaciones de Inversión	3,149.00	7,000.00
Aportaciones	0.00	0.00	<b>Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Inversión</b>	<b>-15,196,877.91</b>	<b>-10,388,077.13</b>
Donaciones de capital	0.00	0.00	<b>Flujos de Efectivo de Actividades de Financiamiento</b>		
Actualización de la hacienda pública/Patrimonio	0.00	0.00	<b>Origen</b>	<b>17,023,954.12</b>	<b>2,406,074.07</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>60,730,608.68</b>	<b>0.00</b>	Endeudamiento Neto Interno	0.00	0.00
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	59,920,479.50	0.00	Otros Orígenes de Financiamiento	17,023,954.12	2,406,074.07
Resultados de ejercicios anteriores	810,129.18	0.00	<b>Aplicación</b>	<b>67,600,418.55</b>	<b>52,396,709.02</b>
Revalúos	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	67,600,418.55	52,396,709.02
Reservas	0.00	0.00	<b>Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Financiamiento</b>	<b>-50,576,464.44</b>	<b>-49,990,634.95</b>
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes</b>	<b>-5,852,862.85</b>	<b>-9,396,307.47</b>
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 1 de Mayo de 2016</b>	<b>126,610,426.32</b>	<b>136,006,733.80</b>
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Mayo de 2016</b>	<b>120,757,563.46</b>	<b>126,610,426.32</b>
Resultado por tenencia de activo no monetarios	0.00	0.00			

## Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 1° al 31 de Mayo del 2016

	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>		
<b>Corto Plazo</b>		
Deuda Interna	0.00	0.00
Instituciones de Crédito	0.00	0.00
Títulos y Valores	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
Deuda externa	0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	0.00	0.00
Deuda Bilateral	0.00	0.00
Títulos y Valores	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>		
Deuda Interna	0.00	0.00
Instituciones de Crédito	0.00	0.00
Títulos y Valores	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
Deuda externa	0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	0.00	0.00
Deuda Bilateral	0.00	0.00
Títulos y Valores	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Otros Pasivos	\$1,224,974,369.98	\$1,183,818,611.16
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>\$1,224,974,369.98</b>	<b>\$1,183,818,611.16</b>



### 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 Mayo de 2016, y los correspondientes estados: Estado de Actividades, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, así como el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos e Informe Sobre Pasivos Contingentes 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 mayo del 2016, el excedente de Ingresos sobre Egresos y su ejercicio presupuestal por el periodo concluido en esta fecha, de conformidad a la normalidad que le es afecto y preparados sobre bases semejantes a las del periodo que le antecede.

  
C.P.C. Luis Enrique Rodríguez Castañeda  
Reg. 10285 A.G.A.F.F.  
Ced. Prof. No. 1606757  
Certificación I.M.C.P. 385

Pachuca, Hgo.  
Junio 2016

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

### Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° al 31 de Mayo 2016

	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	4,585,570,778.67	0.00	0.00	0.00	4,585,570,778.67
Aportaciones	4,585,570,778.67	0.00	0.00	0.00	4,585,570,778.67
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	611,214,423.25	0.00	0.00	611,214,423.25
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	0.00	102,766,221.72	0.00	0.00	102,766,221.72
Resultado de ejercicios anteriores	0.00	465,804,755.13	0.00	0.00	465,804,755.13
Revalúos	0.00	42,643,446.40	0.00	0.00	42,643,446.40
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio Abril 2016	4,585,570,778.67	611,214,423.25	0.00	0.00	5,196,785,201.92
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	0.00	60,730,608.68	0.00	60,730,608.68
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	59,920,479.50	0.00	59,920,479.50
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	810,129.18	0.00	810,129.18
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Mayo 2016	4,585,570,778.67	611,214,423.25	60,730,608.68	0.00	5,257,515,810.59

  
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

  
L.C. Gabriela Mejía Valencia  
Coordinadora 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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MAYO 2016

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 Mayo 2016 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	Mayo 2016
Efectivo	70,000.00
Bancos	120'687,563.47
Suma	120'757,563.47

- 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	Mayo 2016
Inversiones Financieras a Corto Plazo	1,651'108,790.43
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	306'837,789.26
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4'242,660.49
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	237,755.47
Prestamos Otorgados a Corto Plazo	2'493,112.05
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles	32'236,010.51
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas	18'134,631.00
Suma	2,015'290,749.21



- 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	Mayo 2016
Jubilados Académicos	843'220,302.83
Jubilados Administrativos	235'316,122.62
Proyectos Especificos	60'133,549.43
<b>Suma</b>	<b>1,138'669,974.88</b>

- 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	Mayo 2016
Mobiliario y Equipo de Administración	445'785,112.59
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	159'509,279.64
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	388'056,136.29
Equipo de Transporte	42'278,351.36
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	149'938,855.34
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	73'093,546.85
Activos Biológicos	226,585.50
Software	21'010,331.90
Patentes, Marcas y Derechos	282,354.65
Licencias	5'269,264.03
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	-24'121,181.22
<b>Suma</b>	<b>1,261'328,636.93</b>

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

Concepto	Mayo 2016
Terrenos	69'961,860.00
Edificios no Habitacionales	1,558'972,639.98
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	276'352,997.28
<b>Suma</b>	<b>1,905'287,497.26</b>

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 Especificas 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 ejercicio 2015 y del ejercicio en curso.

- **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	Mayo 2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4'429,441.27
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	26'351,560.47
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	23'501,639.71
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2'950,795.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	27'989,679.98
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20'073,062.02
<b>Suma Pasivo de Operación</b>	<b>105'296,178.46</b>
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,078'522,432.70
<b>Total pasivo</b>	<b>1,183'818,611.16</b>

**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	5'929,607.83
Participaciones y Aportaciones	1'652,556.14
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	205'840,903.56
Ingresos Financieros	1'316,757.88
Otros Ingresos y Beneficios Varios	598,816.80
<b>Suma</b>	<b>215'338,642.21</b>



• **Gastos y Otras Perdidas**

% sobre Gasto	Cuenta	Importe
	Servicios Personales	89,150,777.05
	Materiales y Suministros	10'392,641.63
	Servicios Generales	37'387,696.01
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18'487,048.02
	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0.00
100.00	Suma	155'418,162.71

**Notas Al Estado de Variación de la Hacienda Pública**

Resultado del Ejercicio: El monto de \$59'920,479.50 representa la diferencia entre los ingresos recaudados menos el rubro de gastos, en el periodo que se informa.

Resultado de Ejercicios Anteriores: El monto de \$ 810,129.18 representan los movimientos registrados en el mes.

Aportaciones: En el presente mes no se presentan movimientos.

**Notas al Estado de Flujo de Efectivo**

**Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación**

Durante el mes de Mayo, la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$ 215'338,642.21 El gasto ascendió a \$ 155'418,162.71 pesos, reflejando un flujo neto de efectivo por \$ 59'920,479.50

**Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.**

Durante el mes de Mayo, este rubro no presentó movimientos en los orígenes ; La inversión pagada en el periodo, asciende a \$ 15'196,877.91 reflejándose un flujo neto por actividades de inversión de \$ -15'196,877.13

**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 \$ 17'023,954.12; 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 \$ 67'600,418.55 ; obteniéndose un flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento por \$ -50'576,464.44

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:



	Mayo 2016	Abril 2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	120'757,563.47	126'610,426.32
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
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>120'757,563.47</b>	<b>126'610,426.32</b>

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:

	Abril 2016	Abril 2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>		50'982,404.61
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 al 31 de Mayo 2016**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$213,423,067.53</b>
------------------------------------	--	-------------------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$1,915,574.68</b>
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	1,915,574.68	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

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

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$215,338,642.21</b>
--	--	-------------------------

*[Handwritten signatures and initials on the right margin]*



Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 al 31 de Mayo 2016

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$170,471,150.36</b>
--	--	-------------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$15,186,089.91</b>
Mobiliario y equipo de administración	3,943,884.34	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,795,256.80	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	3,929,000.19	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	366,412.95	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	3,149.00	
Obra pública en bienes propios	5,148,386.63	
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		

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$133,102.26</b>
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	133,102.26	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>
---

<b>\$155,418,162.71</b>
-------------------------



### Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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><b>Campos de registro del Presupuesto autorizado:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Presupuesto aprobado (analítico)</li><li>• Adecuaciones presupuestarias:<ul style="list-style-type: none"><li>Aprobados por Decreto:<ul style="list-style-type: none"><li>• Ampliaciones</li><li>• Reducciones</li></ul></li><li>Internas:<ul style="list-style-type: none"><li>• Ampliaciones</li><li>• Reducciones</li></ul></li><li>Externas:<ul style="list-style-type: none"><li>• Ampliaciones Liquidadas<ul style="list-style-type: none"><li>- Pendientes de Aprobación</li><li>- Aprobadas</li></ul></li><li>• Reducciones Liquidadas<ul style="list-style-type: none"><li>- Pendientes de Aprobación</li><li>- Aprobadas</li></ul></li><li>• Adiciones Compensadas<ul style="list-style-type: none"><li>- Pendientes de Aprobación</li><li>- Aprobadas</li></ul></li></ul></li></ul></li><li>• Presupuesto vigente (modificado) actualizado</li></ul>	<p><b>Campos de registro de la Calendarización mensual:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Calendarización original Autorizada</li><li>• Adecuaciones de calendarización:<ul style="list-style-type: none"><li>Internas:<ul style="list-style-type: none"><li>• Ampliaciones</li><li>• Reducciones</li><li>• Compensadas</li></ul></li><li>Externas:<ul style="list-style-type: none"><li>• Ampliaciones<ul style="list-style-type: none"><li>- Pendientes de Aprobación</li><li>- Aprobadas</li></ul></li><li>• Reducciones<ul style="list-style-type: none"><li>- Pendientes de Aprobación</li><li>- Aprobadas</li></ul></li><li>• Compensadas<ul style="list-style-type: none"><li>- Pendientes de Aprobación</li><li>- Aprobadas</li></ul></li></ul></li></ul></li><li>• Calendario Vigente</li></ul>	<p><b>Campos de registro sobre el ejercicio de los egresos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Presupuesto vigente:<ul style="list-style-type: none"><li>• Pre-compromisos</li><li>• Presupuesto no pre-comprometido</li></ul></li><li>• Compromiso:<ul style="list-style-type: none"><li>• Pre-compromisos no comprometidos</li><li>• Presupuesto sin comprometer</li></ul></li><li>• Devengados:<ul style="list-style-type: none"><li>• Compromisos no devengados</li><li>• Presupuesto sin devengar</li><li>• Calendario vigente</li></ul></li><li>• Ejercido (Cuenta por Liquidar Certificada):<ul style="list-style-type: none"><li>• Calendario no ejercido</li><li>• Devengados no ejercidos</li></ul></li><li>• Pagado:<ul style="list-style-type: none"><li>• Ejercidos no pagados</li><li>• Devengados no pagados</li></ul></li></ul>



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.

*[Handwritten signatures]*

*[Handwritten signature]*



---

**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 elevado propósito social.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Cabe destacar que la información presentada en los Estados Financieros, es preparada en base a 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 Secretaría 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 presente ejercicio.

**Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Concepto	Mayo 2016
Jubilados Académicos	843'220,302.83
Jubilados Administrativos	235'316,122.62
Proyectos Especificos	60'133,549.43
Suma	1,138'669,974.88

**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

L.C. Gabriela Mejía Valencia  
Coordinadora de División de  
Administración y Finanzas