



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Estado de Situación Financiera al 30 de Septiembre del 2016

Estado de Actividades del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2016

	Septiembre 2016	Diciembre 2015		Septiembre 2016	Diciembre 2015
ACTIVO			INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
ACTIVO CIRCULANTE			Ingresos de gestión	\$205,387,576.42	\$355,202,893.66
Efectivo y equivalente	\$109,272,672.36	\$128,486,150.43	Impuestos	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,095,536,679.97	2,014,983,338.80	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	32,127,432.13	240,098.53	Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Derechos	205,387,576.42	355,202,893.66
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
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	2,236,936,784.46	2,143,709,587.76	Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras	1,512,467,236.24	2,007,484,070.29
Inversiones financieras a largo plazo	1,140,160,899.15	1,138,381,855.07	Participaciones y Aportaciones	17,048,772.39	56,847,114.29
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	1,495,418,463.85	1,950,636,956.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,008,604,789.57	1,886,739,813.04	Ayudas		
Bienes muebles	1,321,413,395.32	1,238,889,304.45	Otros ingresos y beneficios	21,366,681.49	60,418,143.28
Activos Intangibles	28,231,417.97	25,921,688.67	Ingresos financieros	14,087,713.58	53,105,462.09
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	49,095,294.55	13,458,309.79	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	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	Otros ingresos y beneficios varios	7,278,967.91	7,312,681.19
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	4,449,315,207.45	4,276,474,351.44	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,739,221,494.15	2,423,105,107.23
TOTAL ACTIVO	6,686,251,991.92	6,420,183,939.20	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
PASIVO			GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,158,507,030.74	1,765,226,004.58
PASIVO CIRCULANTE			Servicios Personales	865,916,183.32	1,240,271,171.91
Cuentas por pagar a corto plazo	108,221,497.06	255,380,965.44	Materiales y suministros	66,914,162.10	96,092,259.73
Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00	Servicios generales	225,676,685.32	428,862,572.94
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	162,270,744.34	187,676,157.79
Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00	Transferencias internas y asignaciones al sector público	131,519,151.50	151,712,274.45
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	1,088,412,960.04	1,066,340,421.57	Subsidio y subvenciones	0.00	0.00
Provisiones a corto plazo	0.00	0.00	Ayudas sociales	18,942,359.84	26,753,648.31
Otros pasivos a corto plazo	0.00	0.00	Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	1,196,634,457.10	1,321,721,387.01	Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE			Transferencias de seguridad social	0.00	0.00
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00	Donativos	11,809,233.00	9,210,235.03
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
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	35,788,089.60	13,458,309.79
TOTAL PASIVO	1,196,634,457.10	1,321,721,387.01	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	35,788,089.60	13,458,309.79
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			Provisiones	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,585,570,778.67	4,585,570,778.67	Disminución de inventarios	0.00	0.00
Aportaciones	4,585,570,778.67	4,585,570,778.67	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00	Otros gastos	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública/Patrimonio	0.00	0.00	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,356,565,864.68	1,966,360,472.16
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	904,046,756.15	512,891,773.52	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	382,655,629.47	456,744,635.07
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	382,655,629.47	0.00			
Resultados de ejercicios anteriores	478,747,680.28	470,248,327.12			
Revalúos	42,643,446.40	42,643,446.40			
Reservas	0.00	0.00			
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00			
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00			
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00			
Resultado por tenencia de activo no monetarios	0.00	0.00			
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	5,489,617,534.82	5,098,462,552.19			
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	6,686,251,991.92	6,420,183,939.20			

Estado Analítico del Activo del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2016

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO	\$6,420,183,939.20	\$18,313,375,758.16	\$18,047,307,705.44	\$6,686,251,991.92	\$266,068,052.72
ACTIVO CIRCULANTE	2,143,709,587.76	17,522,135,901.57	17,428,908,704.87	2,236,936,784.46	93,227,196.70
Efectivo y equivalente	128,486,150.43	12,163,442,850.43	12,182,656,328.50	109,272,672.36	-19,213,478.07
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,014,983,338.80	5,259,949,306.75	5,179,395,965.58	2,095,536,679.97	80,553,341.17
Derechos a recibir bienes o servicios	240,098.53	98,743,744.39	66,856,410.79	32,127,432.13	31,887,333.60
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
ACTIVO NO CIRCULANTE	4,276,474,351.44	791,239,856.59	618,399,000.57	4,449,315,207.45	172,840,856.02
Inversiones financieras a largo plazo	1,138,381,855.07	352,870,751.67	351,091,707.59	1,140,160,899.15	1,779,044.08
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	1,886,739,813.04	349,846,108.70	227,981,132.17	2,008,604,789.57	121,864,976.53
Bienes muebles	1,238,889,304.45	83,488,394.79	964,303.92	1,321,413,395.32	82,524,090.87
Activos intangibles	25,921,688.67	2,309,729.30	0.00	28,231,417.97	2,309,729.30
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada	13,458,309.79	2,724,872.13	38,361,856.89	49,095,294.55	35,636,984.76
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° de Enero al 30 de Septiembre del 2016

Estado de Flujos de Efectivo del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2016

	Origen	Aplicación		Septiembre 2016	Diciembre 2015
ACTIVO	54,850,462.83	320,918,515.55	Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
ACTIVO CIRCULANTE	19,213,478.07	112,440,674.77	Origen	1,739,221,494.15	\$2,423,105,107.23
Efectivo y equivalente	19,213,478.07	0.00	Impuestos	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	80,553,341.17	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	31,887,333.60	Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Derechos	205,387,576.42	355,202,893.66
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
ACTIVO NO CIRCULANTE	35,636,984.76	208,477,840.78	Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en	0.00	0.00
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	1,779,044.08	Participaciones y Aportaciones	17,048,772.39	56,847,114.29
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,495,418,463.85	1,950,636,956.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	121,864,976.53	Otros Orígenes de Operación	21,366,681.49	60,418,143.28
Bienes muebles	0.00	82,524,090.87	Aplicación	1,356,565,864.68	1,943,691,927.34
Activos Intangibles	0.00	2,309,729.30	Servicios Personales	865,916,183.32	1,240,271,171.91
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	35,636,984.76	0.00	Materiales y suministros	66,914,162.10	96,092,259.73
Activos Diferidos	0.00	0.00	Servicios generales	225,676,685.32	428,862,572.94
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	Transferencias internas y asignaciones al sector público	131,519,151.50	151,712,274.45
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
PASIVO	22,072,538.47	147,159,468.39	Subsidio y subvenciones	0.00	0.00
PASIVO CIRCULANTE	22,072,538.47	147,159,468.39	Ayudas Sociales	18,942,359.84	26,753,648.31
Cuentas por pagar a corto plazo	0.00	147,159,468.39	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	11,809,233.00	0.00
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	22,072,538.47	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
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Operación	35,788,089.60	0.00
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00	Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Operación	382,655,629.47	479,413,179.89
Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00	Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión		
Deuda pública a largo plazo	0.00	0.00	Origen	35,636,984.76	104,157,415.85
Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00	Otros Orígenes de Inversión	35,636,984.76	104,157,415.85
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00	Aplicación	206,698,796.70	530,582,963.12
Provisiones a largo plazo	0.00	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	121,864,976.53	310,027,865.87
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	391,154,982.63	0.00	Bienes Muebles	82,524,090.87	208,589,973.64
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00	Otras aplicaciones de Inversión	2,309,729.30	11,965,123.61
Aportaciones	0.00	0.00	Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00	Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Inversión	-171,061,811.94	-426,425,547.27
Actualización de la hacienda pública/Patrimonio	0.00	0.00	Flujos de Efectivo de Actividades de Financiamiento		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	391,154,982.63	0.00	Origen	30,571,891.63	133,500,677.92
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	382,655,629.47	0.00	Endeudamiento Neto Interno	0.00	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	8,499,353.16	0.00	Otros Orígenes de Financiamiento	30,571,891.63	133,500,677.92
Revalúos	0.00	0.00	Aplicación	261,379,187.24	247,190,335.82
Reservas	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	261,379,187.24	247,190,335.82
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Financiamiento	-230,807,295.61	-113,689,657.90
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes	-19,213,478.07	-69,912,260.31
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 1 de Enero de 2016	128,486,150.43	198,398,410.74
Resultado por tenencia de activo no monetarios	0.00	0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 30 de Septiembre de 2016	109,272,672.36	128,486,150.43

Estado Análítico de la Deuda y Otros Pasivos del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2016

	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA		
Corto Plazo		
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
Subtotal a Corto Plazo	0.00	0.00
Largo Plazo		
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
Subtotal a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos	1,321,721,387.01	1,196,634,457.10
Total de Deuda y Otros Pasivos	1,321,721,387.01	1,196,634,457.10



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 del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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° de Enero al 30 de Septiembre del 2016, 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.
Octubre 2016


Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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	\$4,186,411,674.13	0.00	0.00	0.00	\$4,186,411,674.13
Aportaciones	4,186,411,674.13	0.00	0.00	0.00	4,186,411,674.13
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	\$912,050,878.06	0.00	0.00	912,050,878.06
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	0.00	456,744,635.07	0.00	0.00	456,744,635.07
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	412,662,796.59	0.00	0.00	412,662,796.59
Revalúos	0.00	42,643,446.40	0.00	0.00	42,643,446.40
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio Diciembre 2015	\$4,186,411,674.13	\$912,050,878.06	0.00	0.00	\$5,098,462,552.19
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	\$399,159,104.54	0.00	0.00	0.00	399,159,104.54
Aportaciones	399,159,104.54	0.00	0.00	0.00	399,159,104.54
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	-8,004,121.90	0.00	-8,004,121.90
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-74,089,005.60	0.00	-74,089,005.60
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	66,084,883.70	0.00	66,084,883.70
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Septiembre 2016	\$4,585,570,778.67	\$912,050,878.06	-8,004,121.90	0.00	\$5,489,617,534.82


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**

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Septiembre 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	Septiembre 2016
Efectivo	70,000.00
Bancos	109'202,672.36
Suma	109'272,672.36

- **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	Septiembre 2016
Inversiones Financieras a Corto Plazo	2'066'732,403.65
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	19'166,159.04
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6'980,888.28
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	233,763.31
Prestamos Otorgados a Corto Plazo	2'423,465.69
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	309,113.33
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles	28'640,098.53
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas	100,000.00
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	3'078,220.27
Suma	2'127'664,112.10



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	Septiembre 2016
Jubilados Académicos	852'200,589.42
Jubilados Administrativos	236'226,363.37
Proyectos Especificos	51'733,946.36
Suma	1'140'160,899.15

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	Septiembre 2016
Mobiliario y Equipo de Administración	454'799,800.53
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	167'992,154.76
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	416,867,771.77
Equipo de Transporte	43'977,636.15
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	164'124,847.66
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	73'424,598.95
Activos Biológicos	226,585.50
Software	22'357,786.78
Patentes, Marcas y Derechos	282,354.65
Licencias	5'591,276.54
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	-49'095,294.55
Suma	1'300'549,518.74

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

Concepto	Septiembre 2016
Terrenos	91'177,860.00
Edificios no Habitacionales	1'616'129,695.73
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	301'297,233.84
Suma	2'008'604,789.57



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 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	Septiembre 2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2'346,776.60
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	31'060,295.39
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	6'150,786.26
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	10'502,105.05
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	34'813,808.38
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23'347,725.37
Suma Pasivo de Operación	108'221,497.06
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,088'412,960.04
Total pasivo	1'196'634,457.10

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	205'387,576.42
Participaciones y Aportaciones	17'048,772.39
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1'495'418,463.85
Ingresos Financieros	14'087,713.58
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7'278,967.91
Suma	1'739'221,494.15



• **Gastos y Otras Perdidas**

% sobre Gasto	Cuenta	Importe
63.83	Servicios Personales	865'916,183.32
4.93	Materiales y Suministros	66'914,162.10
16.63	Servicios Generales	225'676,685.32
11.97	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	162'270,744.34
2.64	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	35'788,089.60
100.00	Suma	1'356'565,864.68

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Resultado del Ejercicio: El monto de \$382'655,629.47 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 \$478'747,680.28 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 periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2016, la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$1'739'221,494.15 El gasto ascendió a \$1'356'565,864.68 pesos, reflejando un flujo neto de efectivo por \$382'655,629.47.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2016, el rubro de origen que integra las actividades de inversión ascendió a 35'636,984.76; y la inversión pagada en el periodo, asciende a \$206'698,796.70 reflejándose un flujo neto por actividades de inversión de \$ -171'061,811.94.

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 \$30'571,891.63; 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 \$261'379,187.24; obteniéndose un flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento por \$-230'807,295.61

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:



	Septiembre 2016	Diciembre 2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	109'272,672.36	128'486,150.43
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	109'272,672.36	128'486,150.43

La conciliación entre la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios y los Flujos de Efectivo Netos de la Actividad de Operación, se muestra a continuación:

	Septiembre 2016	Diciembre 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	382'655,629.47	479'413,179.89
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 30 de Septiembre 2016
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$1,717,854,812.66
------------------------------------	--	---------------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$21,366,681.49
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	21,366,681.49	

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)		\$1,739,221,494.15
--	--	---------------------------

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre 2016

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,511,322,817.16
---------------------------------------	--	--------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$196,418,422.37
Mobiliario y equipo de administración	17,937,616.52	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,640,316.59	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	34,287,348.75	
Vehículos y equipo de transporte	1,699,284.79	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	15,494,360.55	
Activos biológicos	40,000.00	
Bienes inmuebles	52,000,000.06	
Activos intangibles	2,298,229.30	
Obra pública en bienes propios	59,021,265.81	
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		\$41,661,469.89
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	35,788,089.60	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	3,989,246.98	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,884,133.31	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,356,565,864.68
--	--	--------------------



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.

[Handwritten signatures and marks on the left margin]



Así mismo, el modelo descrito señala la opción de la partida simple presupuestaria:

- 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 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 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.

En lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el período relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre, y está directamente relacionado con la anualidad del ejercicio. La necesidad de conocer los resultados de las operaciones y la situación financiera de La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, hace indispensable dividir la vida continua de la misma en períodos uniformes y permite su comparabilidad en base a reportes mensuales y trimestrales para efectos de rendición de cuentas. Anteriormente de acuerdo a la ley General de Contabilidad Gubernamental y al postulado básico Periodo Contable los estados financieros se presentaban mensuales, a partir del segundo trimestre del ejercicio 2016 la presentación será de manera acumulativa es decir desde el mes de inicio del ejercicio al mes en que se están emitiendo los estados financieros, con el fin de lograr su adecuada armonización contable.



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	Septiembre 2016
Jubilados Académicos	852'200,589.42
Jubilados Administrativos	236'226,363.37
Proyectos Específicos	51'733,946.36
Suma	1'140'160,899.15

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