



Estado de Situación Financiera al 30 de Septiembre del 2017

Estado de Actividades del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2017

	Septiembre 2017	Diciembre 2016		Septiembre 2017	Diciembre 2016
ACTIVO			INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
ACTIVO CIRCULANTE			Ingresos de gestión	\$196,638,976.14	\$230,016,645.75
Efectivo y equivalente	\$170,652,616.81	\$130,214,604.77	Impuestos	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,078,465,872.49	1,842,835,965.80	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	72,023,745.19	33,050,600.29	Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Derechos	196,638,976.14	230,016,645.75
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	2,321,142,234.49	2,006,101,170.86	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	1,645,517,687.41	2,046,074,430.71
Inversiones financieras a largo plazo	1,252,779,211.76	1,240,531,364.70	Participaciones y Aportaciones	18,651,458.89	29,445,376.91
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,626,866,228.52	2,016,629,053.80
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,116,048,152.19	2,091,324,300.97	Otros ingresos y beneficios	48,043,335.50	94,735,105.92
Bienes muebles	1,446,618,832.57	1,402,416,138.98	Ingresos financieros	42,611,233.54	85,486,629.17
Activos Intangibles	32,626,836.88	31,264,115.94	Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	127,822,327.50	65,868,988.05	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	Otros ingresos y beneficios varios	5,432,101.96	9,248,476.75
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,890,199,999.05	2,370,826,182.38
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	4,720,250,705.90	4,699,666,932.54	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TOTAL ACTIVO	7,041,392,940.39	6,705,768,103.40	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,176,984,877.70	1,796,085,504.24
PASIVO			Servicios Personales	904,474,528.17	1,329,624,920.32
PASIVO CIRCULANTE			Materiales y suministros	60,587,819.60	90,324,552.30
Cuentas por pagar a corto plazo	100,160,399.60	208,657,462.21	Servicios generales	211,922,529.94	376,136,031.62
Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00	Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	175,170,111.22	262,799,894.29
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias internas y asignaciones al sector público	141,523,586.00	213,021,363.00
Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00	Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00	Subsidio y subvenciones	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,170,280,706.27	1,136,139,017.65	Ayudas sociales	13,232,139.22	25,110,317.21
Provisiones a corto plazo	0.00	0.00	Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Otros pasivos a corto plazo	0.00	0.00	Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	1,270,441,105.87	1,344,796,479.86	Transferencias de seguridad social	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE			Donativos	20,414,386.00	24,668,214.08
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias al exterior	0.00	0.00
Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
Deuda pública a largo plazo	0.00	0.00	Participaciones	0.00	0.00
Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00	Aportaciones	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00	Convenios	0.00	0.00
Provisiones a largo plazo	0.00	0.00	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
TOTAL PASIVO	1,270,441,105.87	1,344,796,479.86	Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	4,585,570,778.67	4,585,570,778.67	Costo por Coberturas	0.00	0.00
Aportaciones	4,585,570,778.67	4,585,570,778.67	Ayudas financieras	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	62,493,923.76	52,541,640.71
Actualización de la hacienda pública/Patrimonio	0.00	0.00	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	61,976,466.49	52,541,640.71
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,185,381,055.85	775,400,844.88	Provisiones	0.00	0.00
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	475,551,086.37	259,399,143.14	Disminución de inventarios	0.00	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	667,186,523.09	473,358,255.34	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Revalúos	42,643,446.40	42,643,446.40	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	Otros gastos	517,457.27	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,414,648,912.68	2,111,427,039.24
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	475,551,086.37	259,399,143.14
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00			
Resultado por tenencia de activo no monetarios	0.00	0.00			
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	5,770,951,834.52	5,360,971,623.54			
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	7,041,392,940.39	6,705,768,103.40			

Estado Análítico del Activo del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2017

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO	\$6,705,768,103.40	\$27,789,753,264.23	\$27,454,128,427.24	\$7,041,392,940.38	\$335,624,836.98
ACTIVO CIRCULANTE	2,006,101,170.86	27,318,605,138.47	27,003,564,074.84	2,321,142,234.49	315,041,063.63
Efectivo y equivalente	130,214,604.77	16,696,487,381.26	16,656,049,369.22	170,652,616.81	40,438,012.04
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,842,835,965.80	10,582,117,757.21	10,346,487,850.52	2,078,465,872.49	235,629,906.69
Derechos a recibir bienes o servicios	33,050,600.29	40,000,000.00	1,026,855.10	72,023,745.19	38,973,144.90
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	4,699,666,932.54	471,148,125.75	450,564,352.40	4,720,250,705.90	20,583,773.35
Inversiones financieras a largo plazo	1,240,531,364.70	398,267,054.00	386,019,206.94	1,252,779,211.76	12,247,847.06
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	2,091,324,300.97	24,723,851.22	0.00	2,116,048,152.19	24,723,851.22
Bienes muebles	1,402,416,138.98	46,769,712.73	2,567,019.14	1,446,618,832.57	44,202,693.59
Activos intangibles	31,264,115.94	1,362,720.94	0.00	32,626,836.88	1,362,720.94
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada	65,868,988.05	24,786.87	61,978,126.32	127,822,327.50	61,953,339.45
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 2017

Estado de Flujos de Efectivo del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2017

	Origen	Aplicación		Septiembre 2017	Diciembre 2016
ACTIVO	\$61,953,339.45	\$397,578,176.43	Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
ACTIVO CIRCULANTE			Origen	\$1,890,199,999.05	\$2,370,826,182.38
Efectivo y equivalente	0.00	315,041,063.63	Impuestos	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	40,438,012.04	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	235,629,906.69	Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Inventarios	0.00	38,973,144.90	Derechos	196,638,976.14	230,016,645.75
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	61,953,339.45	82,537,112.80	Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en	0.00	0.00
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	12,247,847.06	Participaciones y Aportaciones	18,651,458.89	29,445,376.91
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,626,866,228.52	2,016,629,053.80
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	24,723,851.22	Otros Orígenes de Operación	48,043,335.50	94,735,105.92
Bienes muebles	0.00	44,202,693.59	Aplicación	1,414,648,912.68	2,111,427,039.24
Activos Intangibles	0.00	1,362,720.94	Servicios Personales	904,474,528.17	1,329,624,920.32
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	61,953,339.45	0.00	Materiales y suministros	60,587,819.60	90,324,552.30
Activos Diferidos	0.00	0.00	Servicios generales	211,922,529.94	376,136,031.62
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	Transferencias internas y asignaciones al sector público	141,523,586.00	213,021,363.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
PASIVO	34,141,688.62	108,497,062.61	Subsidio y subvenciones	0.00	0.00
PASIVO CIRCULANTE	34,141,688.62	108,497,062.61	Ayudas Sociales	13,232,139.22	25,110,317.21
Cuentas por pagar a corto plazo	0.00	108,497,062.61	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	20,414,386.00	24,668,214.08
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	34,141,688.62	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	62,493,923.76	52,541,640.71
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00	Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Operación	475,551,086.37	259,399,143.14
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	61,953,339.45	52,410,678.26
Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00	Bienes inmuebles infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00	Bienes Muebles	0.00	0.00
Provisiones a largo plazo	0.00	0.00	Otros Orígenes de Inversión	61,953,339.45	52,410,678.26
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	475,551,086.37	65,570,875.39	Aplicación	70,289,265.74	373,453,749.74
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,723,851.22	204,584,487.93
Aportaciones	0.00	0.00	Bienes Muebles	44,202,693.59	163,526,834.53
Donaciones de capital	0.00	0.00	Otras aplicaciones de Inversión	1,362,720.94	5,342,427.28
Actualización de la hacienda pública/Patrimonio	0.00	0.00	Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Inversión	-8,335,926.29	-321,043,071.48
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	475,551,086.37	65,570,875.39	Flujos de Efectivo de Actividades de Financiamiento		
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	475,551,086.37	0.00	Origen	34,141,688.62	245,055,897.30
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	65,570,875.39	Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	Interno	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	Otros Orígenes de Financiamiento	34,141,688.62	245,055,897.30
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	Aplicación	460,918,836.65	181,683,514.62
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00	Interno	0.00	0.00
Resultado por tenencia de activo no monetarios	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	460,918,836.65	181,683,514.62
			Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Financiamiento	-426,777,148.03	63,372,382.67
			Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes	40,438,218.04	1,728,454.33
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 1 de Enero de 2017	130,214,604.77	128,486,150.43
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 30 de Sep. de 2017	170,652,822.81	130,214,604.77

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2017

	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA		
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	\$1,344,796,479.86	\$1,270,441,105.87
Total de Deuda y Otros Pasivos	\$1,344,796,479.86	\$1,270,441,105.87



RC PROYECCIONES FISCALES, S.C.

**Honorable Consejo Universitario
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo**

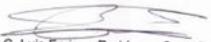
He examinado el Estado de Situación Financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2017, y los correspondientes estados: Estado de Actividades, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio así como el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos 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 de 2017, el excedente de Ingresos sobre Egresos y su ejercicio presupuestal por el periodo concluido en esta fecha, de conformidad a la normatividad que le es afecta y preparados sobre bases semejantes a las del periodo 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 de Soto, Hgo.
Octubre 2017

Narciso Mendoza No. 303 Col. Morelos C.P. 42040 Pachuca, Hgo.
Téls. (771) 718 70 89 e-mail: proyecciones49@gmail.com www.rcfiscal.com.mx

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° de Enero al 30 de Septiembre 2017

	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	775,400,844.88	0.00	0.00	\$775,400,844.88
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	0.00	259,399,143.14	0.00	0.00	259,399,143.14
Resultado de ejercicios anteriores	0.00	473,358,255.34	0.00	0.00	473,358,255.34
Revalúos	0.00	42,643,446.40	0.00	0.00	42,643,446.40
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio Diciembre 2016	4,585,570,778.67	775,400,844.88	0.00	0.00	\$5,360,971,623.54
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	-129,114,666.87	0.00	-129,114,666.87
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-128,854,326.75	0.00	-128,854,326.75
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	-260,340.12	0.00	-260,340.12
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio Septiembre 2017	\$4,585,570,778.67	\$775,400,844.88	-129,114,666.87	0.00	\$5,231,856,956.68


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. Estela Galindo
Ortega
Directora de Recursos
Financieros


L.C. Alejandra Verónica
Soto Méndez
Jefe del Departamento de
Contabilidad


C.P. Ramiro Mendoza Cano
Contralor General



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017

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 2017 con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- 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 2017
Efectivo	70,000.00
Bancos/Tesorería	170'582,616.81
Suma	170'652,616.81

- **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 2017
Inversiones Financieras a Corto Plazo	2'067'632,486.52
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.04
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8'758,500.72
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	242,542.73
Prestamos Otorgados a Corto Plazo	1'832,342.48
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	83,646.66
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles	71'840,098.53
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas	100,000.00
Suma	2'150'489,617.68

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]



- 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 2017
Jubilados Académicos	914'835,673.61
Jubilados Administrativos	255'463,808.92
Proyectos Específicos	82'479,729.23
Suma	1'252'779,211.76

- 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 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	478'050,500.86
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	191'168,974.26
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	473'737,215.63
Equipo de Transporte	55'176,593.15
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	173'705,420.02
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	74'434,043.16
Activos Biológicos	346,085.50
Software	23'952,933.02
Patentes, Marcas y Derechos	526,298.67
Licencias	8'147,605.19
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes	-127,822,327.50
Suma	1'351'423,341.95

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

Concepto	Septiembre 2017
Terrenos	100'677,860.00
Edificios no Habitacionales	1,621,335,641.71
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	394'034,650.48
Suma	2'116'048,152.19



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 desde el ejercicio 2015 hasta el 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 2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8'651,002.38
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	23'265,282.68
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	851,481.74
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	11'214,403.71
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	28'858,313.66
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27'319,915.42
Suma Pasivo de Operación	100'160,399.60
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1'170'280,706.27
Total pasivo	1'270'441,105.87

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	196'638,976.14
Participaciones y Aportaciones	18'651,458.89
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1'626'866,228.52
Ingresos Financieros	42'611,233.54
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5'432,101.96
Suma	1'890'199,999.05



• **Gastos y Otras Perdidas**

% sobre Gasto	Cuenta	Importe
63.94	Servicios Personales	904'474,528.17
4.28	Materiales y Suministros	60'587,819.60
14.98	Servicios Generales	211'922,529.94
12.38	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	175'170,111.22
4.42	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	62'493,923.76
100.00	Suma	1'414'648,912.68

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Resultado del Ejercicio: El monto de -\$ 128'854,321.75 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 - \$ 260,340.12 representa los movimientos registrados en el mes, por el cumplimiento de los programas sustantivos de la universidad.

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 2017, la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$1'890'199,999.05. El gasto ascendió a \$1'414'648,912.68 pesos, reflejando un flujo neto de efectivo por \$ 475'551,086.37.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2017, el rubro de origen que integra las actividades de inversión ascendió a \$61'953,339.45; y la inversión pagada en el periodo, asciende a \$70'289,265.74 reflejándose un flujo neto por actividades de inversión de -\$ 8'335,926.29

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 \$34'141,688.62; 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 \$ 460'918,836.65; obteniéndose un flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento por -\$426'777,148.03

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 2017	Diciembre 2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	170'652,616.81	130'214,604.77
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	170'652,616.81	130'214,604.77

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:

	Septiembre 2017	Diciembre 2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	475'551,086.37	259'399,143.14
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 2017
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		1'842'156,663.55
------------------------------------	--	-------------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		48'043,335.50
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	48'043,335.50	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	-

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)		1,890,199,999.05
--	--	-------------------------

Handwritten signatures and initials

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 2017

1. Total de egresos (presupuestarios) 1'424'082,208.79

2. Menos egresos presupuestarios no contables		71'927,224.88
Mobiliario y equipo de administración	10'738,771.91	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9'093,098.34	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9'715,535.07	
Vehículos y equipo de transporte	11'098,407.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5'194,840.40	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	1'362,720.95	
Obra pública en bienes propios	24'723,851.21	
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		62'493,923.76
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	62'325,474.06	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	168,449.70	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 1'414'648,907.68



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 2017
Jubilados Académicos	914'835,673.61
Jubilados Administrativos	255'463,808.92
Proyectos Específicos	82'479,729.23
Suma	1'252'779,211.76

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. Estela Galindo Ortega
Directora de Recursos Financieros

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