



## Estado de Situación Financiera

## Estado de Actividades

### Activo

<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 4,371,450,939.13</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,388,147,155.08</b>
<b>Efectivo y equivalente</b>	<b>1,138,468,842.66</b>
Efectivo	70,000.00
Bancos/tesorería	122,493,928.90
Bancos/dependencias y otros	0.00
<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>	<b>1,238,224,894.89</b>
Inversiones financieras de corto plazo	1,138,468,842.66
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	47,238,317.74
Ingresos por recuperar a corto plazo	47,005,713.48
Préstamos otorgados a corto plazo	5,512,021.01
<b>Derechos a recibir bienes o servicios</b>	<b>27,358,331.29</b>
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	10,965,227.02
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	485,950.74
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	15,907,153.53
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,983,303,784.05</b>
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>1,046,898,801.33</b>
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	1,046,898,801.33
<b>Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b>	<b>1,118,655,712.82</b>
Terrenos	48,961,860.00
Edificios no habitacionales	949,377,431.48
Construcciones en proceso en bienes propios	120,316,421.34
<b>Bienes muebles</b>	<b>808,495,900.61</b>
Mobiliario y equipo de administración	98,012,699.69
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	321,997,869.30
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	223,572,947.25
Equipo de transporte	25,535,519.55
Maquinaria, otros equipos y herramientas	75,139,485.49
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	64,237,379.33
<b>Activos Intangibles</b>	<b>9,253,369.29</b>
Software	9,245,219.29
Licencias	8,150.00

<b>Ingresos y otros beneficios</b>	<b>\$ 138,335,526.98</b>
<b>Ingresos de gestión</b>	<b>11,794,603.94</b>
Derechos	11,404,708.94
Derechos por prestación de servicios	10,947,715.48
Otros derechos	456,993.46
Ingresos por venta de bienes y servicios	389,895.00
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	389,895.00
<b>Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>121,431,221.45</b>
Participaciones y aportaciones	0.00
Convenios	0.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	121,431,221.45
Subsidios y subvenciones	121,431,221.45
Ayudas sociales	17,327.25
<b>Otros ingresos y beneficios</b>	<b>5,109,701.59</b>
Ingresos financieros	4,616,372.40
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	4,616,372.40
Otros ingresos y beneficios varios	493,329.19
Otros ingresos y beneficios varios	493,329.19
<b>Gastos y otras pérdidas</b>	<b>85,488,515.72</b>
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>79,618,742.49</b>
Servicios personales	67,759,830.66
Materiales y suministros	2,260,561.24
Servicios generales	9,598,350.59
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>5,869,773.23</b>
Transferencias internas y asignaciones al sector público	5,521,825.96
Ayudas sociales	347,947.27
<b>Ingresos y otros beneficios</b>	<b>\$ 138,335,526.98</b>
<b>Gastos y otras pérdidas</b>	<b>\$ 85,488,515.72</b>
<b>Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)</b>	<b>\$ 52,847,011.26</b>

### Pasivo

<b>PASIVO</b>	<b>\$ 993,007,853.76</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>993,007,853.76</b>
<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>155,278,742.80</b>
Servicios personales por pagar a corto plazo	1,074,953.92
Proveedores por pagar a corto plazo	275.86
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	83,422,655.88
Otras cuentas por pagar a corto plazo	70,780,857.14
<b>Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo</b>	<b>837,729,110.96</b>
Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo	837,729,110.96
<b>Hacienda pública/patrimonio</b>	<b>3,378,443,085.37</b>
<b>Hacienda pública/patrimonio/contribuido</b>	<b>3,006,806,442.69</b>
<b>Aportaciones</b>	<b>3,006,806,442.69</b>

### Patrimonio

<b>Patrimonio</b>	<b>3,006,806,442.69</b>
<b>Hacienda pública/patrimonio generado</b>	<b>371,636,642.68</b>
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	133,536,503.29
Resultado de ejercicios anteriores	195,456,692.99
<b>Revalúos</b>	<b>42,643,446.40</b>
Revalúo de bienes inmuebles	42,643,446.40
<b>ACTIVO:</b>	<b>\$ 4,371,450,939.13</b>
<b>PASIVO:</b>	<b>\$ 993,007,853.76</b>
<b>Hacienda pública patrimonio</b>	<b>\$ 3,378,443,085.37</b>
<b>Total de pasivo y hacienda pública/patrimonio</b>	<b>\$ 4,371,450,939.13</b>

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

Mtra. Laura Elena Islas Márquez  
Contralora General

L.C. Armando Sánchez Pérez  
Director de Recursos Financieros

C.P. Carlos Daniel García Reyes  
Coordinador de la División de Administración y Finanzas

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

# FEBRERO 2012

# Estados Financieros

## Activo

## Estado Analítico del Activo del 1° al 29 de Febrero de 2012

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	\$ 4,289,900,583.25	\$ 3,401,721,158.20	\$ 3,320,170,802.32	\$ 4,371,450,939.13	\$ - 81,550,355.88
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,302,559,855.84</b>	<b>3,360,221,509.13</b>	<b>3,274,634,209.89</b>	<b>1,388,147,155.08</b>	<b>- 85,587,299.24</b>
Efectivo y equivalente	83,750,099.80	1,802,917,387.77	1,764,103,558.67	122,563,928.90	38,813,829.10
Efectivo	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00	0.00
Bancos/tesorería	83,680,099.80	1,674,693,395.84	1,635,879,566.74	122,493,928.90	- 38,813,829.10
Bancos/dependencias y otros	0.00	128,223,991.93	128,223,991.93	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,191,451,424.75	1,557,304,121.36	1,510,530,651.22	1,238,224,894.89	- 46,773,470.14
Inversiones financieras de corto plazo	1,136,481,045.62	1,442,670,229.14	1,440,682,432.10	1,138,468,842.66	- 1,987,797.04
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	47,806,188.93	1,174,710.20	1,742,581.39	47,238,317.74	567,871.19
Ingresos por recuperar a corto plazo	1,425,340.23	113,309,982.02	67,729,608.77	47,005,713.48	- 45,580,373.25
Prestamos otorgados a corto plazo	5,738,849.97	149,200.00	376,028.96	5,512,021.01	226,828.96
Derechos a recibir bienes o servicios	27,358,331.29	0.00	0.00	27,358,331.29	0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	10,965,227.02	0.00	0.00	10,965,227.02	0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	485,950.74	0.00	0.00	485,950.74	0.00
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	15,907,153.53	0.00	0.00	15,907,153.53	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,987,340,727.41</b>	<b>41,499,649.07</b>	<b>45,536,592.43</b>	<b>2,983,303,784.05</b>	<b>4,036,943.36</b>
Inversiones financieras a largo plazo	1,057,832,623.68	34,319,042.34	45,252,864.69	1,046,898,801.33	10,933,822.35
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	1,057,832,623.68	34,319,042.34	45,252,864.69	1,046,898,801.33	10,933,822.35
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,114,282,189.58	4,373,523.24	0.00	1,118,655,712.82	- 4,373,523.24
Terrenos	48,961,860.00	0.00	0.00	48,961,860.00	0.00
Edificios no habitacionales	949,377,431.48	0.00	0.00	949,377,431.48	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	115,942,898.10	4,373,523.24	0.00	120,316,421.34	- 4,373,523.24
Bienes muebles	806,086,254.86	2,693,373.49	283,727.74	808,495,900.61	- 2,409,645.75
Mobiliario y equipo de administración	97,966,199.87	46,499.82	0.00	98,012,699.69	- 46,499.82
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	320,198,694.75	1,799,174.55	0.00	321,997,869.30	- 1,799,174.55
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	223,419,229.25	437,445.74	283,727.74	223,572,947.25	- 153,718.00
Equipo de transporte	25,535,519.55	0.00	0.00	25,535,519.55	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	74,788,753.54	350,731.95	0.00	75,139,485.49	- 350,731.95
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	64,177,857.90	59,521.43	0.00	64,237,379.33	- 59,521.43
Activos Intangibles	9,139,659.29	113,710.00	0.00	9,253,369.29	- 113,710.00
Software	9,139,659.29	105,560.00	0.00	9,245,219.29	- 105,560.00
Licencias	0.00	8,150.00	0.00	8,150.00	- 8,150.00

## Estado de Flujos de Efectivo del 1° de Febrero al 29 de Febrero de 2012

<b>Flujos de efectivo de las actividades de gestión</b>		<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>	
<b>Origen</b>		<b>Origen</b>	-
Contribución de mejoras	\$ 11,404,708.94	Contribuciones de capital	-
Derechos	389,895.00		
Ingresos por ventas de bienes y servicios producidos en establecimientos de gobierno		<b>Aplicación</b>	\$ 6,982,498.00
<b>Participaciones y aportaciones</b>		Contribuciones de capital	85,619.01
Convenios		Bienes inmuebles y muebles	2,523,355.75
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		Construcciones en proceso	4,373,523.24
Subsidios y subvenciones	121,413,894.20	<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>	- 6,982,498.00
Ayudas sociales	17,327.25	<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	
Otros ingresos y beneficios	5,109,701.59	<b>Origen</b>	\$ 40,528,768.81
Total origen	<b>138,335,526.98</b>	Incremento de otros pasivos	28,800,246.31
<b>Aplicación</b>		Disminución de activos financieros	11,728,522.50
Servicios Personales	\$ 67,759,830.66		
Materiales y suministros	2,260,561.24	<b>Aplicación</b>	\$ 86,393,282.07
Servicios Generales	9,598,350.59	Incremento de activos financieros	86,381,999.39
Transferencias internas y asignaciones del sector público	5,521,825.96	Disminución de otros pasivos	11,282.68
Ayudas sociales	347,947.27	<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	- 45,864,513.26
Total operación	<b>85,488,515.72</b>		
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>52,847,011.26</b>	<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes</b>	\$ 38,813,829.10
		Efectivo y equivalentes al efectivo al 1° de febrero de 2012	\$ 83,750,099.80
		Efectivo y equivalentes al efectivo al 29 de febrero de 2012	\$ 122,563,928.90

## Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio del 1° al 29 de Febrero

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambio de Valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 31 de Enero de 2012	\$ 3,006,806,442.69	\$ 238,185,758.40	\$ 80,689,492.03		\$ 3,325,681,693.12
Variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			52,847,011.26		52,847,011.26
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 29 de Febrero de 2012	3,006,806,442.69	\$ 238,100,139.39	133,536,503.29		3,378,443,085.37



### RC CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y ASESORÍA FISCAL, 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 29 de Febrero de 2012, y los correspondientes estados: Estado de Actividades, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico del Activo así como el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio que le son relativos. Los mencionados Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Institución.

Mis exámenes fueron practicados de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas y Normas de Auditoría Pública, los trabajos de Auditoría fueron Planeados y realizados de tal manera que nos permite obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores u omisiones importantes y de que están preparados de acuerdo con las prácticas contables de las Instituciones Públicas Autónomas de Educación Superior.

La Auditoría consiste en el examen de todas y cada una de las pólizas y comprobantes que soportan las cifras y registros de contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que consideré necesarios para sustentar mi opinión.

En la nota número dos a los Estados financieros, referentes a las principales políticas y procedimientos contables se indica que el registro contable de las operaciones de la Institución se lleva a cabo de conformidad al procedimiento adoptado de acuerdo a las necesidades de información; las inversiones en valores son valuadas al costo. Las propiedades y equipos son registradas al valor histórico de adquisición y no se sigue la política de depreciar los valores registrados en activo fijo.

En mi opinión, los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente la situación financiera de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, del 1° al 29 de Febrero de 2012, 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

### Notas a los Estados Financieros Dirección de Recursos Financieros

#### Introducción

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, en cumplimiento al Estatuto General, que en su Artículo 3 fracción XX, a la letra dice: Informará periódicamente a la Comunidad Universitaria y a la Sociedad sobre las actividades y los resultados académicos y de operación administrativa de la institución. Así mismo, en atención a la cultura en la rendición de cuentas y transparencia en la administración de los recursos.

Nota 1. La información financiera presentada en dichos estados, fueron preparados de acuerdo a lo estipulado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental; publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008; y en cumplimiento con la Contabilidad de Fondos en base a las disposiciones emitidas por el PRONAD en 1996, del mismo modo se reporta la información financiera de acuerdo con las prácticas contables de las Instituciones Públicas Autónomas de Educación Superior

Nota 2. La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo fue creada mediante decreto N° 23 del 24 de febrero de 1961 emitido por la XLII Legislatura del Estado, el cual entró en vigor el 3 de marzo de 1961, siendo esta la fecha de creación de la UAEH. Cuyas funciones Sustantivas: son Docencia e Investigación mientras que sus funciones Adjetivas son Extensión, Apoyo y Vinculación. La UAEH es un organismo público descentralizado, autónomo en sus aspectos económico, académico, técnico y administrativo dotado de plena capacidad y personalidad jurídica, con fines no lucrativos.

Nota 3. En cuanto a la situación fiscal, se destaca que la Universidad es una persona moral con fin no lucrativo; funge únicamente como retenedor, cumpliendo con el entero de esta obligación en tiempo y forma en base a la legislación vigente.

Nota 4. La Universidad cuenta con fideicomisos con base en las reglas de operación establecidas para cada programa específico. Ejm. El PIFI (Programa Integral de Fortalecimiento Institucional).

Nota 5. Valor de terrenos y edificios. Los valores presentados para terrenos y edificios de la UAEH se encuentran actualizados al 30 de junio de 1992, bajo el método de cambio, en el nivel general de precios, utilizando los índices nacionales de precios al consumidor que publica el Banco de México, tomando como punto de referencia los avalúos catastrales oficiales, levantados con fecha de noviembre de 1998. Se conserva el valor histórico, en virtud de que el avalúo catastral efectuado en el periodo 1998-1999 es inferior al importe en libros.

Nota 6. Sueldos por pagar. Se refieren básicamente a los académicos por horas (profesor por asignatura) que no se presentan a cobrar oportunamente sus percepciones, reconociendo el pasivo durante seis meses; cancelándose una vez transcurrido este plazo.

Nota 7. Patrimonio está constituido básicamente por los bienes muebles e inmuebles propiedad de la institución para el cumplimiento de sus objetivos.

Nota 8. La adquisición de bienes y servicios para la operación de la UAEH; se realiza semestralmente, a través de Licitaciones Públicas y son entregados directamente a cada centro de costos por el proveedor, a quien se le emite un oficio de liberación por el pago de las facturas al recibir satisfactoriamente el bien o servicio, bajo supervisión de la Dirección de Recursos Materiales.

Nota 9. Fondos de jubilación. El estado de la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se conforman por los fondos de jubilación académica y administrativa, de los cuales la Institución únicamente es depositaria, no propietaria de dichos fondos. Lo anterior por acuerdo con la Coordinación de la División de Administración y Finanzas, toda vez que la Auditoría Superior de la Federación determinó que la Institución debe mostrar dentro de su contabilidad los movimientos efectuados en dichos fideicomisos.  
Saldos al 29 de Febrero 2012

Fideicomiso Académico	\$ 609'785,370.94
Fideicomiso Administrativo	\$ 180'883,385.57
<b>Total</b>	<b>\$ 790'668,756.51</b>

#### Nota 10. Sistema de Pensiones y Jubilaciones.

Como resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2007, efectuado por la Auditoría Superior de la Federación a la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo en el resultado No. 25 observación No. 1 se adjunta la siguiente nota:

Las obligaciones a valor presente del año 2007 por concepto de Pensiones y Jubilaciones ascendieron a \$4'219,346.80 miles de pesos de acuerdo a la "Valuación Actuarial Estandarizada de las Universidades e Instituciones de Educación Superior" del sistema de pensiones y prestaciones contingentes de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo.

Para el ejercicio 2010 y de acuerdo con el estudio actuarial se tiene una Disminución del Déficit Actuarial del sistema de pensiones y prestaciones contingentes con una generación actual de \$5,374,867,158.31.

Nota 11. Ingreso pendiente de recibir del ejercicio 2011, aplicable en el ejercicio 2012.

Subsidio Federal por recibir	\$ 6'590,180.80
Subsidio Estatal por recibir	\$ 58'260,457.98

Nota 12. Depreciaciones. La institución no aplica política de depreciación y en esta materia nos encontramos a la espera de los lineamientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.