



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2018

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 Abril 2018 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 | Abril 2018 |
|------------------|-----------------------|
| Efectivo | 70,000.00 |
| Bancos/Tesorería | 942'857,028.27 |
| Suma | 942'927,028.27 |

- **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 | Abril 2018 |
|--|-------------------------|
| Inversiones Financieras a Corto Plazo | 1'358'766'382.80 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 0.04 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 7'998'947.15 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 233'159.84 |
| Prestamos Otorgados a Corto Plazo | 1'574'696.33 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | 83,646.66 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles | 41'840,098.53 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Publicas | 100,000.00 |
| Suma | 1'410'596,931.35 |



• **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 | Abril 2018 |
|---------------------------|-------------------------|
| Jubilados Académicos | 924'222,998.77 |
| Jubilados Administrativos | 260'625,682.84 |
| Proyectos Específicos | 53'096,713.20 |
| Suma | 1'237'945'394.81 |

• **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 | Abril 2018 |
|--|-------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 500'315,465.11 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 221'806,293.53 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 508'461,285.68 |
| Equipo de Transporte | 50'324,928.46 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 181'824,157.97 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 75'119,641.09 |
| Activos Biológicos | 346,085.50 |
| Software | 24'349,593.90 |
| Patentes, Marcas y Derechos | 575,182.48 |
| Licencias | 8'036,570.45 |
| Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes | -178,201,692.03 |
| Suma | 1'392'957,512.13 |

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

| Concepto | Abril 2018 |
|---|-------------------------|
| Terrenos | 145'609,860.00 |
| Edificios no Habitacionales | 1'727'410,156.20 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 425'675,070.08 |
| Suma | 2'298'695,086.28 |



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 | Abril 2018 |
|---|-------------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 21'902,904.67 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 10'278,035.74 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 18'418,821.29 |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 1'637,029.60 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 44'438,003.62 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 47'944,898.41 |
| Suma Pasivo de Operación | 144'619,693.34 |
| Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 1'184'848,682.02 |
| Total pasivo | 1'329'468,375.36 |

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 | 0.00 |
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 105'218,461.22 |
| Participaciones y Aportaciones | 58'924,694.62 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 689'151,402.28 |
| Ingresos Financieros | 18'126,667.09 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 4'454,040.22 |
| Suma | 875'875'265.43 |



• **Gastos y Otras Perdidas**

| % sobre Gasto | Cuenta | Importe |
|---------------|--|-----------------------|
| 64.35 | Servicios Personales | 383'122,357.46 |
| 0.69 | Materiales y Suministros | 4'094'315.28 |
| 15.95 | Servicios Generales | 94'988,177.70 |
| 13.73 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 81'754,126.85 |
| 5.28 | Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | 31'413,847.55 |
| 100.00 | Suma | 595'372,824.85 |

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Resultado del Ejercicio: El monto de \$280'502'440.58 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 -\$12,081,863.02 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 Abril 2018, la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$875'875,265.43. El gasto ascendió a \$595'372,824.85 pesos, reflejando un flujo neto de efectivo por \$280'502,440.58.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Abril 2018, el rubro de origen que integra las actividades de inversión ascendió a \$30'215,179.78; y la inversión pagada en el periodo, asciende a \$6'242,556.68 reflejándose un flujo neto por actividades de inversión de \$23'972,623.10

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 \$814'805,742.67; 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 \$277'759,575.91; obteniéndose un flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento por \$537'046,166.76.

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:



| | Abril 2018 | Diciembre 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Efectivo en Bancos-Tesorería | 942'927,028.27 | 101'405,797.83 |
| 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 | 942'927,028.27 | 101'405,797.83 |

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

| | Abril 2018 | Diciembre 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | 280'502,440.58 | 313'688,619.72 |
| 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 Abril 2018
(Cifras en pesos)

| | | |
|------------------------------------|--|-----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 853'294,558.12 |
|------------------------------------|--|-----------------------|

| | | |
|--|---------------|----------------------|
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 22'580,707.31 |
| 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 | 22'580,707.31 | |
| 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) | | 875,875,265.43 |
|--|--|-----------------------|

gel

Ued

ape

[Signature]



Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Abril 2018

1. Total de egresos (presupuestarios) 571'166,960.35

2. Menos egresos presupuestarios no contables 7'207,983.05

| | |
|---|--------------|
| Mobiliario y equipo de administración | 543,972.74 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 114,621.70 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 186,778.65 |
| Vehículos y equipo de transporte | - |
| Equipo de defensa y seguridad | - |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 49,341.95 |
| Activos biológicos | - |
| Bienes inmuebles | - |
| Activos intangibles | 70,722.00 |
| Obra pública en bienes propios | 6'242,546.01 |
| 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 31'413,847.55

| | |
|---|---------------|
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | |
| Provisiones | |
| Disminución de inventarios | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | |
| Otros Gastos | 31'413,847.55 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | |

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

595'372,824.85



Notas de Memoria

Cuentas de Orden Presupuestarias

Representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la ley de ingresos y presupuesto de egresos, en sus diferentes momentos.

Cuentas de Ingresos

Tienen por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del periodo.

| Clave | Plan Cuenta | Debe | Haber | Saldo Final |
|-------|--|------------------|------------------|------------------|
| 811 | Ley de ingresos estimada | 2,698,697,620.65 | - | 2,698,697,620.65 |
| 812 | Ley de ingresos por ejecutar | 855,322,945.52 | 2,726,032,786.83 | 1,870,709,841.31 |
| 813 | Modificaciones a la ley de ingresos estimada | 27,335,166.18 | 2,028,387.40 | - 25,306,778.78 |
| 814 | Ley de ingresos devengada | 853,294,558.12 | 853,294,558.12 | - |
| 815 | Ley de ingresos recaudada | - | 853,294,558.12 | 853,294,558.12 |

Cuentas de Egresos

Tienen por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del periodo y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del periodo

| Clave | Plan Cuenta | Debe | Haber | Saldo Final |
|-------|---|------------------|------------------|------------------|
| 821 | Presupuesto de egresos aprobado | - | 2,698,697,620.65 | 2,698,697,620.65 |
| 822 | Presupuesto de egresos por ejercer | 3,515,497,585.29 | 1,383,901,869.76 | 2,131,595,715.53 |
| 823 | Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | 791,493,185.86 | 816,799,964.64 | - 25,306,778.77 |
| 824 | Presupuesto de egresos comprometido | 592,408,683.89 | 571,166,960.35 | 21,241,723.55 |
| 825 | Presupuesto de egresos devengado | 571,166,960.35 | 542,557,755.57 | 28,609,204.78 |
| 826 | Presupuesto de egresos ejercido | 542,557,755.57 | 534,124,974.20 | 8,432,781.37 |
| 827 | Presupuesto de egresos pagado | 534,124,974.20 | - | 534,124,974.20 |



Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, muestran la información resultante de las operaciones realizadas por las Unidades Responsables, que conforman la institución, con la finalidad de proveer de información financiera a los principales usuarios de la misma.

Panorama Económico Financiero

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo es un organismo de carácter público, descentralizado, autónomo en sus aspectos económico, académico, técnico y administrativo dotado de plena capacidad y personalidad jurídica; con fines no lucrativos. Los recursos para la operación y logro de metas y objetivos son a través de los ingresos de gestión captados del gobierno estatal y federal, así como los que se derivan de los servicios que proporciona la propia institución a la comunidad universitaria.

Autorización e Historia

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo fue creada mediante decreto N° 23 del 24 de febrero de 1961 emitido por la XLII Legislatura del Estado, el cual entro en vigor el 3 de marzo de 1961, siendo esta la fecha de creación de la Universidad. Teniendo como funciones Sustantivas: Docencia, Extensión e Investigación, y las Adjetivas: Apoyo y Vinculación.

Organización y Objeto Social

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo se caracteriza por Organizar, impartir y fomentar la educación de bachillerato, profesional-media, profesional y de posgrado, así como las salidas laterales en cada nivel educativo; fomentar y orientar la investigación Científica, Humanística y Tecnológica de manera que responda a las necesidades del desarrollo integral de la Entidad y del País; así como difundir la cultura en toda la extensión con elevado propósito social.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Cabe destacar que la información presentada en los Estados Financieros, es preparada en base a lo establecido en el Art. 2 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y cumpliendo con la Contabilidad de Fondos en base a las disposiciones emitidas por la Secretaría de Educación Pública a través del programa PRONAD (Programa para la normalización de la Información Administrativa y Financiera), de acuerdo con las prácticas contables de las Instituciones Públicas Autónomas de Educación Superior.

Políticas Contables Significativas

Para la administración, control y registro de los recursos financieros que tiene implementado la Universidad es a través del modelo de Contabilidad de Fondos; al cual se le han venido incorporando los criterios generales que rigen la Contabilidad Gubernamental así como, las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera emitidos a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); con el fin de lograr su adecuada armonización; generando su información financiera en forma simultanea homologada tanto presupuestal como contablemente, de la misma manera, se armonizaron los Estados Financieros Básicos.

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.

Asimismo, se informa que en base a la última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación el 02-01-2013 del Clasificador por Rubro de Ingresos, y en virtud que la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo es un Organismo Público Descentralizado con autonomía, el registro presupuestal de los Ingresos Propios será en el rubro "7. Ingresos por Venta de bienes y servicio" y tipo "71. Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos



descentralizados" así como los recursos recibidos por el Estado o la Federación serán registrados en el Rubro "9. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" del tipo "91. Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público".

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 | Abril 2018 |
|---------------------------|-------------------------|
| Jubilados Académicos | 924'222,998.77 |
| Jubilados Administrativos | 260'625,682.84 |
| Proyectos Específicos | 53'096,713.20 |
| Suma | 1'237'945'394.81 |

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 Administración y Finanzas