

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Bancos.- Esta cuenta está integrada por el saldo de cada uno de los ingresos propios y subsidios Federales o Estatales mediante los depósitos y de acuerdo al calendario presupuestal, asimismo el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 corresponde a recursos disponibles para hacer frente a los compromisos ante proveedores y prestadores de servicios.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.- Este rubro está integrado por los recursos radicados a los Centros de Costos, los cuales están desagregados en Institutos, Campus, Direcciones etc., a quienes periódicamente le son radicados recursos para el ejercicio de sus funciones, mismos que deben ser comprobados en el mes posterior al de su asignación.
3. Anticipo a Proveedores Por Adquisición de Bienes Prestaciones de Servicios a Corto Plazo.- El saldo de esta cuenta corresponde a los pagos erogados a los diversos proveedores ya sea por adquisición de bienes o prestación de servicios, cuyo saldo no ha sido amortizado en su totalidad.
4. Anticipo a Contratistas por Obras Públicas.- Los anticipos otorgados y ejercidos por concepto de ejecución de obras por parte de las dependencias y entidades ejecutoras se encuentran pendientes de amortizar al 31 de diciembre de 2014, los cuales se amortizaran con el avance que observen las obras en proceso.

Inversiones Financieras

5. Inversiones en Valores.- Valuadas al costo, o al menor del mercado.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6. Propiedades y Equipo.- Registrados a su costo de adquisición (Valor Histórico) agregado por una reevaluación hecha en el año 1992 y corresponde a las adquisiciones que se hacen por cada uno de los bienes muebles que se utilizan para el desempeño de las actividades propias de la Institución y se encuentran en resguardo de las Unidades.

Estimaciones y Deterioros

7. Depreciación.- No se sigue la política de depreciar los valores registrados dentro del activo fijo sin embargo se está en la espera de los lineamientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Pasivo

8. Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo.- El saldo de esta cuenta representa la provisión de las retenciones de ISR por sueldos y salarios de los trabajadores, así como de las prestaciones laborales y Retenciones de ISR por Honorarios.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

La finalidad del Estado de Actividades es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generados durante el ejercicio 2014 y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo que afectan o modifican su patrimonio.

Ingresos de Gestión.

9. Los ingresos de Gestión corresponden a recursos provenientes de la Federación y del Estado, de conformidad con lo que establece la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio en curso, los cuales serán administrados por la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, a fin de que le permita mejorar las condiciones de educación de la población.

Ingresos por Derechos. El saldo al 31 de diciembre de 2014 se integra de la cuenta Derechos por un importe de \$ 164'327,760.17

Ingresos por Venta De Bienes y Servicios. El saldo al 31 de diciembre de este rubro la integra la cuenta venta de activo fijo por un importe de \$ 55,900.00

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras. El saldo al 31 de diciembre se integra:

Participaciones y Aportaciones	\$ 79'440,359.99
Subsidios y Subvenciones	1'916'430,269.73
Ayudas sociales	5'417,087.71
Total	\$2'001'287,717.43

Otros Ingresos y Beneficios. Saldo que se integra al 31 de diciembre

Ingresos Financieros	\$ 61'284,524.42
Otros Ingresos y beneficios varios	7'537,385.14
Total	\$ 68'821,909.56

Gastos y Otras Pérdidas:

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

10. Los gastos y otras pérdidas corresponden a las erogaciones realizadas por la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, con base en el Presupuesto de Egresos de la Federación del año 2014, cumpliendo con las especificaciones conferidas en el mismo, respecto de las partidas de asignación del recurso, y desagregando los recursos a los diversos Centros de Costos ya sea a los Institutos, Campus y Direcciones mediante la radicación de los recursos, así bien, dicho presupuesto se destina en su mayoría al pago de Servicios Personales.

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas se clasifican como sigue:

Servicios Personales. La erogación del gasto dentro de este capítulo al 31 de diciembre fue como se detalla a continuación:

Remuneraciones al personal	\$ 513'036,439.24
Remuneraciones adicionales y especiales	282'809,809.35
Seguridad Social	167'475,729.85
Otras prestaciones sociales y económicas	94'386,058.26
Pago de estímulo a servidores públicos	52'831,197.08
Total	\$ 1'110'539,233.78

Materiales y Suministros. El gasto erogado por la compra de diversos materiales, útiles, productos, vestuario, artículos, herramientas etc., su saldo al 31 de diciembre de 2014 es de \$ 78'631,549.70

Servicios Generales. El gasto por este concepto al 31 de diciembre se detalla a continuación.

Servicios Básicos	\$ 41'074,212.29
Servicios de Arrendamiento	4'993,601.08
Servicios Profesionales	98'654,790.01
Servicios Financieros, Bancarios y comerciales	4'630,735.72
Servicios de Instalación, reparación y mantenimiento	47'037,899.25
Servicios de comunicación social y publicidad	14'340,475.56
Servicios de traslado y viáticos	57'284,238.83
Servicios Oficiales	13'549,898.08
Otros Servicios Generales	69'141,695.30
Total	\$ 350'707,546.12

Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es el pago de:

Sindicato Académico	\$ 30'756,215.70
Sindicato Administrativo	92'174,300.65
Eventos Culturales y Deportivos	7'699,311.48
Total	\$ 130'629,827.83

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

Ayudas Sociales. El gasto al 31 de diciembre de 2014 se detalla como sigue:

Ayudas sociales a Personas	\$	6'039,375.64
Becas		25'755,108.94
Ayudas sociales a Instituciones		13,666.67
Ayudas por Desastres Naturales y otros siniestros		258,914.00
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro		10'389,844.94
Total	\$	42'456,910.19

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

11. Este Estado tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, entre el inicio y el final del periodo. Además de mostrar esas variaciones busca explicar y analizar cada una de ellas.

De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Para elaborar el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se utiliza el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera, con corte en dos fechas, de modo que se puede determinar la respectiva variación. Este estado debe abarcar las variaciones entre las fechas de inicio y cierre del periodo.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

12. La finalidad del Estado de Flujos de Efectivo es proveer de información sobre los flujos de efectivo de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos.

Proporciona una base para evaluar la capacidad de la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

Por la importancia que tiene el efectivo en cualquier ente, este Estado constituye una referencia para la identificación de las entradas y salidas de recursos.

El Estado de Flujos de Efectivo se conforma por los siguientes elementos básicos:

- Origen de los Recursos
- Aplicación de los Recursos

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION

ORIGEN

Origen de los Recursos.- Es el incremento del flujo de efectivo, provocado por la disminución de cualquier otro activo distinto al efectivo, el incremento de pasivos, o por incrementos de la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido.

DERECHOS

Corresponde a los ingresos que percibe la Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo por concepto de servicios educativos, exámenes de admisión, especiales, profesionales, psicométricos, expedición de documentos, expedición de títulos profesionales, incorporaciones, cursos varios, etc. el saldo al 31 de diciembre de 2014 es de \$164'327,760.17

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Este concepto está conformado por los recursos financieros que le son asignados a convenios.

Convenios	\$ 79'440,359.99
-----------	------------------

Así también el origen de los recursos lo conforman los siguientes conceptos y saldos:

Concepto	Saldo
Ingresos por Venta de Bienes y servicios	\$ 55,900.00
Subsidios y subvenciones	1,771,714,567.00
Otros Ingresos Financieros	68,821,910.00
Total	\$ 1,840,592,377.00

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

APLICACIÓN

Aplicación de los Recursos: Es la disminución del efectivo, provocada por el incremento de cualquier otro activo distinto al efectivo, la disminución de pasivos o por la disposición del patrimonio.

Para que una aplicación de recursos pueda ser considerada como tal, debe identificarse necesariamente con una disminución de efectivo.

La aplicación de los recursos fueron aplicados en los siguientes rubros:

Concepto	Saldo
Servicios Personales	\$ 1'110,539,233.78
Materiales y Suministros	78'631,549.70
Servicios Generales	350'707,546.12
Trasferencias internas y Asignaciones del Sector Público	130'629,827.83
Ayudas sociales	42'456,910.19
Total	\$ 1'712,965,067.62

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

ORIGEN

Concepto	Saldo
Bienes Muebles	\$ 0
Otros Orígenes de Inversión	0
Total	\$ 0

APLICACIÓN

Concepto	Saldo
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 128,235,387.00
Bienes Muebles	89,764,341.00
Otras Aplicaciones de Inversión	173,702,004.00
Total	\$ 391,701,732.00

INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO

Este concepto se integra de los saldos que conforman el rubro de efectivo y equivalentes en el Estado de Situación Financiera, correspondiente principalmente a las cuentas de Bancos/Tesorería, Inversiones Financieras de Corto Plazo, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, Préstamos otorgados a Corto Plazo y Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio \$ 190'146,761.83

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

Este concepto se integra de los saldos que conforman el rubro de Efectivo y Equivalentes en el Estado de Situación Financiera, correspondiente principalmente a las cuentas de Bancos/Tesorería, Inversiones Financieras de Corto Plazo, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio \$ 198'398,410.74

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE HIDALGO

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Cuenta Pública 2014		
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo		
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014		

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 2,234,493,286.26
2. Más ingresos contables no presupuestados		\$ -
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones perdidas, deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros tipos de ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros Ingresos contables no Presupuestarios	\$ -	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos de capital	\$ -	
Ingresos derivados de Financiamientos	\$ -	
4. Ingresos contables (4=1+2-3)		\$ 2,234,493,286.26

Cuenta Pública 2014		
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo		
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014		

1. Total de egresos presupuestarios		\$ 1,959,132,897.47
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 246,167,829.84
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 10,869,443.29	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 24,568,635.88	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 29,676,589.18	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 8,186,305.90	
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 16,106,061.18	
Activos Biológicos	\$ 89,500.00	
Bienes Inmuebles	\$ -	
Activos Intangibles	\$ 267,806.00	
Obra Pública en Bienes Propios	\$ 156,403,488.41	
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. Mas gastos contables no presupuestarios		\$ -
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ -	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones o perdidas o deterioros u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Otros gastos contables no presupuestales	\$ -	
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)		\$ 1,712,965,067.63

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo fue creada mediante Decreto No.23 del 24 de Febrero de 1961, emitido por la XLII Legislatura del Estado de Hidalgo, el cual entro en vigor el 3 de marzo de 1961, siendo esta la fecha de creación de 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.

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 el elevado propósito social.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Esta se lleva a cabo de conformidad al procedimiento adoptado de acuerdo a las necesidades de información de la institución, lo anterior basado en lo estipulado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en cumplimiento con la Contabilidad de Fondos en base a las disposiciones emitidas por el Programa para la normalización de la Información Administrativa y Financiera.

La Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo, tiene como única obligación de carácter Fiscal, la Retención y Entero de Impuestos por Relación Laboral de Salarios y Honorarios.