

De conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presenta la información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio del Presupuesto de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.

El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial se sustentan en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC, publicados en el DOF el 20 de agosto de 2009. La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos vigentes emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Esta cuenta la integran los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

- a) **Efectivo:** Representa el monto de efectivo entregado como Fondo Fijo a las Unidades Ejecutoras para cubrir gastos menores, mismos que al 31 de marzo de 2015 representan \$2'146,060, dicho saldo se integra como sigue:

Descripción	Saldo Actual
RECTORIA	30,000
DIRECCION DE ASESORIA JURIDICA	6,000
PLANEACION Y DESARROLLO	6,000
PROGRAMAS INSTITUCIONALES (VALORES UAT)	20,000
DIRECCION DE CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	65,000
DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL	30,000
SECRETARIA TECNICA	6,000
DIRECCION DE SEGURIDAD INTEGRAL	6,000
DIRECCION DE PARTICIPACION Y LIDERAZGO ESTUDIANTIL	10,000
CIRCULO DE DESARROLLOINFANTIL CAMPUS VICTORIA	10,000
DIRECCION DE PUBLICIDAD E IMAGEN INSTITUCIONAL	3,000
DIRECCION DE TRANSPARENCIA	6,000
SECRETARIA GENERAL	12,000
TESORERIA GENERAL	12,000
SISTEMAS ADMINISTRATIVOS	6,000
NOMINAS	10,000
PROYECTOS DE INVESTIGACION	260
CONTRALORIA GENERAL	6,000
DIRECCIÓN DE CONTROL PATRIMONIAL	15,000
SUPERVISION DE OBRAS VICTORIA	6,000
COORDINACION DE PLANEACION DE INFRAESTRUCTURA FISICA	6,000
SUBSECRETARIA ACADEMICA	6,000
SUB-SECRETARIA ACADEMICA (PROMEP)	6,000
DIRECCION DE SERVICIOS ESCOLARES	30,000
DIRECCION DE SERVICIOS ESTUDIANTILES	6,000

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS

Notas a los Estados Financieros

al 31 de Marzo de 2015

08



**UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS**

DIRECCION GRAL. DE POSGRADO E INVESTIGACION	15,000
DIRECCION DE ESTUDIOS DE POSTGRADO	6,000
DIRECCION DE INVESTIGACION CIENTIFICA	6,000
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES HISTORICAS	6,000
DIRECCION GRAL. DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO INSTITUCIONAL	6,000
CENTRO DE INVESTIGACION SOCIAL	12,000
CENTRO DE LENGUAS Y LINGÜÍSTICA APLICADA VICTORIA	10,000
INSTITUTO DE ECOLOGIA Y ALIMENTOS	6,000
DIRECCION DE GESTION Y EVALUACION	6,000
DIRECCION DE GESTION INTEGRAL DE PROYECTOS	6,000
DIRECCION DE EDUCACION PERMANENTE	6,000
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	20,000
DIRECCION DE RELACIONES PUBLICAS	6,000
ADQUISICIONES	20,000
DEPARTAMENTO DE CREDENCIALES.	6,000
SERVICIOS Y PRESTACIONES	6,000
SUBSECRETARIA DE VINCULACIÓN Y FINANCIAMIENTO	12,000
CENTRO DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL	6,000
DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACION TECNOLOGICA	15,000
CENTRO ESPECIALIZADO DE IDIOMA PARA NIÑOS Y ADOLESCENTES (CEINA)	10,000
INTER UAT	2,000
DIRECCION DE EDUCACION A DISTANCIA	6,000
DIRECCIÓN DE SERVICIO SOCIAL	20,000
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL U.A.T	180,000
GABINETE TRABAJO SOCIAL	3,000
TV UNIVERSIDAD	12,000
RADIO UNIVERSIDAD	6,000
CITCO - CENTRO DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA DEL CONOCIMIENTO	6,000
DIRECCION DE DEPORTES Y RECREACION	150,000
GIMNASIO MULTIDISCIPLINARIO VICTORIA	15,000
DIRECCION DE BIBLIOTECAS	5,000
FACULTAD DE INGENIERIA Y CIENCIAS	100,000
U.A.M. DE TRABAJO SOCIAL Y CIENCIAS PARA EL DESARROLLO HUMANO	110,000
U.A.M. DE CIENCIAS, EDUCACION Y HUMANIDADES	30,000
U.A.M. DE COMERCIO Y ADMINISTACION VICTORIA	50,000
FACULTAD DE MEDICINA VETERINARIA Y ZOOTECNIA	20,000
FACULTAD DE ENFERMERIA Y OBSTETRICIA	25,000
UAM LIC. FRANCISCO HERNANDEZ GARCIA	50,000
BIBLIOTECA CENTRAL C.U. VICTORIA	6,000
ESCUELA PREPARATORIA NO. 3	10,000
FACULTAD DE MEDICINA HUMANA	50,000
U.A.M. DE CIENCIAS JURIDICAS Y SOCIALES	50,000
FACULTAD DE INGENIERIA "ARTURO NARRO SILLER"	50,000
FACULTAD DE COMERCIO Y ADMINISTRACION	50,000
U.A.M. DE ARQUITECTURA, DISEÑO Y URBANISMO	29,954
FACULTAD DE ODONTOLOGIA	50,000
FACULTAD DE MUSICA	50,000
FACULTAD DE ENFERMERIA TAMPICO	50,000
GIMNASIO MULTIDISCIPLINARIO TAMPICO	10,000
SUB-DIRECCION DE DEPORTES Y RECREACION	30,000
BIBLIOTECA CENTRAL TAMPICO	12,000
CENTRO DE ESTUDIOS Y LENGUAS EXTRANJERAS TAMPICO	10,000
CENTRO MULTIDISCIPLINARIO PARA LA FORMACION NVO. LAREDO	6,000



FACULTAD DE COMERCIO, ADMON. Y C. SOC. NUEVO LAREDO	50,000
ESCUELA DE ENFERMERIA Y OBSTETRICIA	20,000
CENTRO MULTIDISCIPLINARIO PARA LA FORMACION MANTE	6,000
UAM MATAMOROS U.A.T.	50,000
U.A.M. DE CIENCIAS DE LA SALUD Y TECNOLOGIA	50,000
GIMNASIO MULTIDISCIPLINARIO REYNOSA	4,982
CELLAP DE REYNOSA	6,000
U.A.M. REYNOSA AZTLAN	49,865
U.A.M. REYNOSA RODHE	50,000
ESCUELA DE ESTUDIOS PROFESIONALES VALLE HERMOSO	50,000
UNIDAD ACADEMICA RIO BRAVO	50,000
TOTALES	\$2,146,080

- b) **Bancos/Tesorería:** Al 31 de marzo de 2015, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$463,746,005, dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			135,250,388
	BANORTE	127066064	50,226
	BANORTE	672785285	198,264
	BANORTE	211805902	- 2,954,769
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	H.S.B.C	4056675218	18,739,121
	H.S.B.C	4057671893	118,894,338
	SANTANDER SERFIN	65502863933	300,238
ESTATAL			130,439,153
	BANREGIO	74021780018	232,124
	BANREGIO	74966170011	12,129,819
	BANREGIO	74025400015	118,076,234
	SCOTIABANK INVERLAT	15805037980	976
PROPIOS			111,314,584
	BANREGIO	74019610016	4,144,871
	BANREGIO	74024380011	16,462,821
	BANREGIO	74964510010	2,802,342
	BANAMEX	70003040524	391,450
	BANORTE	668950488	583,373
	FAMSA	1830371	10,421
	H.S.B.C	4045423563	100,674
	H.S.B.C	4057184350	28,975,338
	H.S.B.C	4050289032	1,339,473
	H.S.B.C	4055324479	39,706,669
	H.S.B.C	4056675226	75,694
	SANTANDER SERFIN	65502843913	2,114,176
	SANTANDER SERFIN	65502937319	- 21,618,682
	SANTANDER SERFIN	65503003190	388,352
	SANTANDER SERFIN	65504160596	- 5,746,293
	SANTANDER SERFIN	65504160611	324,311
	SANTANDER SERFIN	65504375211	5,280
	SANTANDER SERFIN	65504421095	2,692,342
	SANTANDER SERFIN	65504798973	36,944,531



	SCOTIABANK INVERLAT	15804948777	1,245,325
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,686
	SCOTIABANK INVERLAT	15800300640	351,430
PROPIOS CEPRODES			21,299,280
	SANTANDER SERFIN	65501415966	143,632
	BANAMEX	70064685668	21,155,648
PROPIOS FACULTADES			15,931,951
	SCOTIABANK INVERLAT	15805127726	4,099,678
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112656	518,182
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115094	232,700
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	63,677
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	125,024
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115043	323,695
	SCOTIABANK INVERLAT	15805120292	26,184
	SCOTIABANK INVERLAT	15805057833	167,973
	SCOTIABANK INVERLAT	15805057868	332,282
	SCOTIABANK INVERLAT	15805057841	61,307
	SCOTIABANK INVERLAT	15805057825	657,491
	SCOTIABANK INVERLAT	15804647270	323,252
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105854	593,040
	SCOTIABANK INVERLAT	15805078121	406,546
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105846	954,507
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105838	2,377,130
	SCOTIABANK INVERLAT	15804612426	588,423
	SCOTIABANK INVERLAT	15805106001	909,985
	SCOTIABANK INVERLAT	15804614445	112,000
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073464	32,395
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105994	133,117
	SCOTIABANK INVERLAT	15804614429	456,056
	SCOTIABANK INVERLAT	15804647610	66,604
	SCOTIABANK INVERLAT	15804647556	4,069
	SCOTIABANK INVERLAT	15805108276	277,200
	SCOTIABANK INVERLAT	15804612019	26,666
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112567	280,000
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112540	16,088
	SCOTIABANK INVERLAT	15805072646	61,000
	SCOTIABANK INVERLAT	15805072921	44,500
	SCOTIABANK INVERLAT	15805072654	52,750
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073340	918,131
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073359	390,647
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073367	298,652
FONDOS ESPECIFICOS			
PROXOEES	BANREGIO	0010	-696
FECEs	H.S.B.C.	4384	127,512
PIFI	INVERLAT	0306	902,192
PROFOCIE	INVERLAT	0330	47,797,290
PIFI	INVERLAT	0640	684,351
		TOTAL \$	463,746,005

- c) **Inversiones temporales (hasta 3 meses):** Constituye los remanentes de efectivo los cuales se encuentran comprometidos para cubrir el gasto de operación, las inversiones temporales tienen recuperación a un plazo inferior a tres meses.

Al 31 de marzo de 2015, esta cuenta tiene un saldo de \$266'160,211 y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS		
	SANTANDER SERFIN	175,170,708
	BANAMEX	80,320,678
ESPECIFICOS		
	FIDEICOMISO PROMEP	10,668,825
	TOTAL \$	266,160,211

- d) **Fondos con afectación específica:** Integra los recursos extraordinarios otorgados por la Secretaría de Educación Pública, los cuales cuentan con reglas de operación y destino específico, el cual no puede ser modificado por la Universidad Autónoma de Tamaulipas sin previo acuerdo con la Federación. Dichos montos se encuentran incluidos en la partida de bancos e inversiones temporales. (Datos exclusivamente informativos.)

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE		SALDO
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scotia Bank Inverlat	Fideicomiso	49,383,137
Federal: Programa de Mejoramiento del Profesorado de Educación Superior. (PROMEP)	Banorte	Fideicomiso	10,668,825
Federal : Fondo para Elevar la Calidad de la Educación Superior (FECES)	H.S.B.C		127,512
	TOTAL \$		60,179,474

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

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, de los cuales se espera recibir una contraprestación monetaria y bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por cobrar a corto plazo	365,528,633
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,222,030
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	28,274,339
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	12,024,678
Anticipo a contratistas a corto plazo	17,894,527
TOTAL	\$424,944,207

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 31 de marzo de 2015 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$272,012,430; que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: Ferrocarriles Nacionales de México la cantidad de \$90,336,097 de las actividades desarrolladas por el Centro de Proyectos Estratégicos para el Desarrollo Sustentable y la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas \$181,676,333 correspondiente a subsidio ordinario y extraordinario. El proceso de pago de las cuentas por cobrar, tiene una duración aproximada de 90 a 120 días.

- b) **Préstamos a los trabajadores.** La Universidad Autónoma de Tamaulipas está obligada a otorgar préstamos al personal, según las cláusulas de los contratos colectivos de trabajo firmados con los Sindicatos de Académicos y Administrativos. Los cobros se efectúan a través de descuento en la nómina con periodo de pago quincenal.

Al 31 de marzo de 2015 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$37,679,701 los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	11,873,990
Garantizados con fondo de ahorro	25,118,531
Prestamos Flotilla	687,180
TOTAL	\$ 37,679,701

- c) **Deudores diversos por cobrar a corto plazo:** Lo conforman préstamos otorgados a las Facultades/Unidades Académicas que integran la Universidad, con un periodo de recuperación menor a un año.

Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo: Representan el monto de anticipos de fondos solicitados por las Unidades Ejecutoras a la Secretaría de Finanzas, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo: Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por adquisiciones de bienes o servicios que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Anticipo a contratistas a corto plazo: Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por obras que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- a) **Almacenes:** Constituye el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, que al 31 de marzo de 2015 tiene un valor de \$1,933,420. Integrándose por las entradas y salidas de materiales y suministros, tanto para los materiales y útiles de oficina, equipo menores de tecnología, material de limpieza, vestuario y uniformes, artículos deportivos, refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías.

Respecto a la valuación del Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, se informa que es utilizado el método de valuación de Precios Promedio; ya que ha demostrado la facilidad de aplicación y de registro, permitiendo que los Estados Financieros reflejen una información razonable en apego a lo recomendado por la NIC-2 Inventarios vigente

Otros bienes en garantía

Representa el saldo del posible pago de obligaciones laborales en litigio ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje conforme a disposiciones legales, cuya recuperación es impredecible en el tiempo por estar sujeta a los tribunales competentes su resolución. Al 31 de marzo de 2015, se han hecho depósitos en garantía por la cantidad de \$10'272,146 pesos.

Inversiones Financieras

El saldo de inversiones financieras que integran el patrimonio productivo conforme al artículo 73 del Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, es un fondo que tiene como objetivo financiar los fines que le son propios para ejercerlos dentro del presupuesto normal de egresos cuando así se requiera, o bien para reinvertirse en el crecimiento del patrimonio productivo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de docencia, investigación, extensión y difusión de la cultura, mediante Escuelas, Facultades, Unidades Académicas, Institutos, Divisiones, Centros y Direcciones Académicas y Administrativas que integran la Universidad Autónoma de Tamaulipas, incluyendo en su caso, las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles. Se presenta la integración de los bienes muebles, inmuebles e intangibles al 31 de marzo de 2015:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 31/12/2014	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,385,897,046		
Edificios	2,149,326,304	17,733,548	156,700,587
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	36,478,117		
Otros Bienes Muebles	1,640,043		
1.2.3 Bienes Inmuebles	5,573,341,510	17,733,548	156,700,587
Mobiliario y Equipo de Administración	387,352,978	11,182,811	181,348,558
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	110,484,253	2,795,240	56,408,831
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	140,523,678	4,052,665	56,394,118
		26,953,830	52,341,453
Equipo de Transporte	215,540,640	690,009	168,606,961
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	131,191,998	2,409,097	47,154,137
Activos Biológicos	47,817	2,391	13,548

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS

Notas a los Estados Financieros
al 31 de Marzo de 2015
08



**UNIVERSIDAD
AUTONOMA DE
TAMAULIPAS**

1.2.4 Bienes Muebles	985,141,364	48,086,042	562,267,606
Software	5,738,515		
Patentes, Marcas y Derechos	36,088		
Licencias	5,431,009		
1.2.5 Activos Intangibles	11,205,612	0	0
TOTAL	\$6,569,688,486	\$65,819,590	\$718,968,193

El valor de adquisición de los bienes muebles e inmuebles de la Universidad Autónoma de Tamaulipas se dividen en dos grupos el primero lo compone los bienes adquiridos antes del 31 de diciembre de 2010 mediante el mecanismo de avalúo y el segundo grupo los bienes adquiridos a partir del 1 de enero de 2011 se registran al costo histórico de las operaciones.

El Consejo Nacional de Armonización Contable dentro de sus reglas de registro y valoración del patrimonio establece que los organismos deberán implementar el mecanismo para la asignación del gasto por el deterioro de los activos.

La depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles se calcula conforme a los porcentajes sugeridos en los parámetros de estimación de vida útil del CONAC. Publicado en el DOF el 15 de agosto de 2012.

La mayoría de los activos se encuentran en buen estado debido a que están en uso en las instalaciones que integran la Universidad Autónoma de Tamaulipas.

Pasivo

Este género se compone por el monto de las obligaciones a cargo de la Universidad Autónoma de Tamaulipas como resultado de las actividades de operación.

CUENTA	SALDO
Servicios personales por pagar a corto plazo	331,775
Proveedores por pagar a corto plazo	39,743,676
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	13,397,038
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	105,000,227
Otras cuentas por pagar a corto plazo	136,369,462
TOTAL	\$294,842,178

- a) **Servicios personales por pagar a corto plazo:** Se compone de los adeudos originados por pagos pendientes de realizar por concepto de sueldos y salarios por pagar al 31 de marzo de 2015, dicho pago se prevé realizar en un plazo menor a doce meses.

- b) **Proveedores por pagar a corto plazo:** Se compone de los adeudos con proveedores de bienes o servicios, derivados de operaciones de la Universidad con vencimiento menor o igual a doce meses.

- c) **Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo:** Importa los adeudos de forma directa o indirecta de la Tesorería a las Unidades Ejecutoras por las operaciones que éstas realizan con vencimiento menor o igual a doce meses.

- d) **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:** Incorpora el monto de retenciones de ISR por Salarios, ISR retenido por pago de Honorarios, Arrendamientos y Asimilados a salarios, contribuciones obrero patronales por concepto de Seguro Social, INFONAVIT, AFORE, e Impuesto al Valor Agregado, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor a doce meses.

- e) **Otras cuentas por pagar a corto plazo:** Representa el monto de las operaciones efectuadas con proveedores mediante el Programa de Cadenas Productivas de Nacional Financiera con vencimiento a noventa días.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos obtenidos fueron de \$1,310,048,356 que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 76.33% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	276,814,970
Participaciones y aportaciones	999,933,361
Total	\$ 1,276,748,331

Ingresos financieros	30,636,187
Otros ingresos y beneficios varios	2,663,838
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 33,300,025

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$860,870,568 y en cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se explican aquellas cuentas de gasto que en lo individual representan el 10% o más del gasto total, siendo las más representativas las siguientes:

% SOBRE GASTO	CUENTA	IMPORTE
28.60	Remuneraciones al personal de carácter permanente	246,253,953
11.62	Otras prestaciones sociales y económicas	99,997,080
20.70	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	178,260,871

Remuneraciones al personal de carácter permanente y Otras prestaciones sociales y económicas: Representan las erogaciones pagadas por concepto de sueldo base al personal permanente, cuotas para el

fondo de ahorro y fondo de trabajo, indemnizaciones, prestaciones contractuales y otras prestaciones sociales y económicas al personal que labora en la Universidad Autónoma de Tamaulipas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y los contratos colectivos de trabajo.

Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios: Representa las erogaciones pagadas por concepto de servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados, servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas, servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información, servicios de capacitación, servicios de investigación científica y desarrollo, servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión, servicios de vigilancia, servicios profesionales, científicos y técnicos integrales

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio se compone esencialmente de los activos fijos netos, incrementados por los montos erogados en gastos de inversión (activos fijos) de ejercicios anteriores y del año en curso.

- a. **Donaciones de capital:** Se recibieron donaciones de bienes muebles por \$1,463,799 durante el ejercicio 2015 a favor de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.
- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$449,177,789 representa la diferencia entre los ingresos recaudados menos el rubro de Gastos y Otras Pérdidas.
- c. **Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el gasto de inversión acumulado de años anteriores, que constituye el patrimonio de la Universidad Autónoma de Tamaulipas y como resultado del ejercicio inmediato anterior es por \$352,169,143
- d. **Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de -\$8,642,432

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	2015	2013
Efectivo en Bancos-Tesorería	414,235,356	234,010,593
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	255,491,386	0
Fondos de Afiliación Específica	60,179,474	5,910,765
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,832,753,541	2,864,193,473
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,562,659,757	\$ 3,046,814,992

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A MARZO 2015	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0.00	0.00
Edificios	1,442,415.00	174,414.72

Construcciones en Proceso (Obra Pública)	7,274,029.00	590,079.07
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	8,858,742.00	458,467.20
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	327,918.00	41,783.30
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,076,290.00	4,049.05
Equipo de Transporte	3,536,800.00	430,900.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	528,665.00	8,659.99
Software	402,858.00	24,293.25
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	
Licencias	0.00	
Total	\$23,447,717.00	\$1,732,646.58

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero de 2015 al 31 de Marzo de 2015

1. Ingresos Presupuestarios		\$1,476,936,927.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0
Incremento por variación de Inventarios	\$0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros Ingresos y beneficios varios	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$166,888,571.00
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$166,888,571.00	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$1,310,048,356.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero de 2015 al 31 de Marzo de 2015

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$848,593,174.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$23,447,717.00
Mobiliario y equipo de administración	\$8,858,743.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$327,918.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$1,076,290.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$3,536,800.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$528,665.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$402,857.00	
Obra pública en bienes propios	\$8,716,443.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	\$0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$35,725,111.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$35,391,894.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$333,216.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros gastos	\$0.00	
Otros gastos contables no presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$860,870,668.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Representa el saldo del fideicomiso irrevocable de inversión y administración de los recursos del fondo de pensiones de los trabajadores docentes y administrativos, en los términos del plan de pensiones, de conformidad con el artículo 33 de la Ley del Impuesto sobre la renta y demás aplicables, éstos recursos se administran en Scotia bank Inverlat, S. A. Fideicomiso 1451027054.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	4,075,456,889
Ley de ingresos devengada	201,162,271
Ley de ingresos recaudada	1,275,774,656

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	4,075,456,889
Ampliación/reducciones	
Presupuesto de Egresos Modificado	465,058,485
Presupuesto de Egresos Devengado	31,555,425
Presupuesto de Egresos Pagado	799,853,456

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Universidad Autónoma de Tamaulipas es un órgano autónomo del estado libre y soberano de Tamaulipas, elabora sus estados financieros y registro de su Patrimonio, con base en la normatividad y lineamientos vigentes aplicables, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable para dar cumplimiento a la obligación establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el presupuesto de egresos de la federación

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Autónoma de Tamaulipas recibe financiamiento público del gobierno federal y el estado de Tamaulipas mediante un convenio de apoyo financiero que se firma anualmente a través de la Secretaría de Educación Pública. Éstos establecen la aportación ordinaria que recibirá la UAT, con base en aspectos como la calidad, pertinencia, diversificación y ampliación de cobertura. Así mismo el Convenio define el destino de los recursos, calendario de ministraciones y plantillas.

3. Autorización e Historia

En apego a la normatividad establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable para la formulación de las notas a los Estados Financieros, a continuación se puntualizan los principales cambios de la estructura de la Universidad Autónoma de Tamaulipas:

Que es una Corporación pública, con autonomía, personalidad jurídica y patrimonio propios, creada por Decretos 156 y 157, publicados en el Periódico Oficial del Estado, con fecha 11 de febrero de 1956, que contiene su Ley constitutiva y su Ley orgánica; Decreto 145, publicado en el Periódico Oficial del Estado, de fecha 15 de marzo de 1967, que reforma la constitución de la Universidad, otorgándole su autonomía, y con Decreto 33, publicado en el Periódico Oficial del Estado, con fecha 4 de octubre de 1972, que modifica el Decreto 145, facultando a la Universidad Autónoma de Tamaulipas, para expedir su propio Estatuto Orgánico.

Tiene su domicilio en Ciudad Victoria, Tamaulipas y se organiza en un régimen de desconcentración a través de sus diversas dependencias dentro del territorio del Estado de Tamaulipas.

4. Organización y Objeto Social

La Universidad Autónoma de Tamaulipas de acuerdo a lo preceptuado en el artículo 5 del Estatuto Orgánico, tiene como fines impartir educación para formar profesionales, personal académico universitario, técnicos y artistas, con conciencia crítica, actividad reflexiva, polivalente, y capaces de aprender, para adaptarse a las características de sus diversos demandantes, y ser útiles a la sociedad, así como organizar y realizar investigaciones, principalmente acerca de los problemas sociales y científicos, y extender con la mayor amplitud posible, los beneficios de la cultura; asimismo, que entre sus atribuciones y facultades, está la de mantener relaciones con otras universidades e instituciones nacionales y extranjeras, públicas y privadas, a fin de establecer programas permanentes de colaboración en la docencia, la investigación y la extensión.

La Universidad Autónoma de Tamaulipas se encuentra inscrita en el Servicio de Administración Tributaria con la clave del registro federal de contribuyentes UAT670315518.

Sus principales obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta por concepto del pago de sueldos y salarios, asimilados a salarios y servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago definitivo mensual del Impuesto al Valor Agregado.
- Presentar la declaración informativa de operaciones con terceros.

5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Universidad Autónoma de Tamaulipas a partir del 1 de enero de 2011 se han elaborado observando las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el Manual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables.

Esto con la finalidad de dar cumplimiento a la obligación establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

El reconocimiento, valuación y revelación, se realizó considerando que todos los eventos que afecten económicamente a la Universidad deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor avalúo registrándose en moneda nacional.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización

En los últimos años no se han aplicado factores de actualización; sin embargo, para efectos de venta, desincorporación o destrucción de activos físicos, cuando el valor histórico en libros sea diferente al costo de recuperación o de reposición, la diferencia se registra como un resultado de ingreso o de gasto según corresponda.

Operaciones en el Extranjero

Las operaciones que se realizan en el extranjero se registran al pagarse en su equivalente en moneda nacional.

Beneficios a los empleados

No se reconoce el pasivo laboral, y las afectaciones por las prestaciones definidas en el contrato colectivo de trabajo se efectúan al momento de su pago.

Provisiones

No aplica.

Reservas

No aplica.

Cambios en políticas contables

En la Universidad Autónoma de Tamaulipas no se han registrado cambios significativos en la política contable durante el ejercicio 2014.

Reclasificaciones

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil y porcentajes de depreciación de los diferentes activos

CUENTA CONTABLE	AÑOS VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN ANUAL
1.2.3 Bienes Inmuebles		
Terrenos	N/A	N/A
Edificios	30	3.3
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	N/A	N/A
1.2.4 Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo de Administración / Eq. Computo	3	33
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Mob. y Eq. Educativo y Recreativo / Cámaras Fotográficas y Ap. Audiovisuales	3	33.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10
Activos Biológicos	5	20
1.2.5 Activos Intangibles		
Software	N/A	N/A
Patentes, Marcas y Derechos	N/A	N/A
Licencias	N/A	N/A

Activos Intangibles

La amortización de éstos depende de manera directa de las condiciones de la adquisición de cada uno de los activos que conforman dicha partida contable, al estar relacionados los años de uso con las condiciones bajo las que se adquirieron los derechos a usar los mismos. Una vez extintos dichos derechos, se realizan las bajas o ajustes en la contabilidad del ente.

a) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL (SI) 1	CARGO DEL PERIODO 2	ABONO DEL PERIODO 3	SALDO FINAL (SF) 4(1+2-3)	FLUJO DEL PERIODO (SISF) (1-4)
ACTIVO	\$9,491,832,879	\$20,829,623,961	\$20,354,701,713	\$9,966,755,127	\$474,922,248
ACTIVO CIRCULANTE	\$700,464,849	\$20,767,245,884	\$20,231,790,684	\$1,225,939,840	\$525,484,991
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$239,921,368	\$19,149,589,493	\$18,616,409,087	\$773,101,784	\$533,180,436
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$432,006,173	\$1,877,959,811	\$1,589,252,510	\$410,713,275	-\$21,292,899
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$17,598,729	\$26,809,117	\$14,287,641	\$29,919,205	\$12,320,476



ALMACENES	\$2,266,836	\$0	\$333,216	\$1,933,420	-\$333,216
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$8,861,952	\$3,088,433	\$1,478,239	\$10,272,146	\$1,810,194
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$8,791,378,030	\$72,378,306	\$122,941,049	\$8,740,815,287	-\$50,662,743
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$2,964,193,473	\$29,095,145	\$80,535,078	\$2,832,753,641	-\$31,438,932
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$5,000,000	\$0	\$0	\$5,000,000	\$0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$5,564,056,426	\$23,458,873	\$14,173,588	\$5,573,341,510	\$9,286,084
BIENES MUEBLES	\$975,088,355	\$14,914,710	\$4,859,701	\$985,141,364	\$10,055,009
ACTIVOS INTANGIBLES	\$10,802,755	\$888,192	\$185,335	\$11,206,612	\$402,857
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$827,760,979	\$4,341,587	\$43,207,347	\$866,826,740	-\$38,866,760

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Federal : Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	Scotia Bank Inverlat	15805120330
Federal : Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	613000011
Federal : Atención a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotia Bank Inverlat	1451027054

10. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Para el ejercicio fiscal 2015 en el presupuesto de Ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimo recaudar \$4,075'456,889 pesos, al 31 de Marzo de 2015 se han recaudado ingresos por la cantidad de \$1,310'048,357 pesos, que representan un 32.14% de los Ingresos Totales.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

Permanente.

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio que pudieran afectar significativamente la información financiera

16. Partes Relacionadas

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor