



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) **Bancos/Tesorería:** Al 31 de marzo de 2016, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$583,971,029 dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			234,078,297
	BANORTE	127066064	36,028
	BANORTE	211805902	37,414
	BANORTE	672785285	3,896,317
	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	36,089,572
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	H.S.B.C	4057671893	- 593
	H.S.B.C	4058773458	166,557,143
	BANCOMER	102511622	27,191,939
	SANTANDER SERFIN	65502863933	247,507
ESTATAL			77,166,650
	BANREGIO	7496617	- 104
	BANREGIO	7402540	15,534,287
	BANREGIO	7402756	61,632,467
PROPIOS			258,025,155
	BANREGIO	7401961	429,051
	BANREGIO	7402554	26,285
	BANAMEX	70003040524	139,160
	BANORTE	668950488	55,298
	BANCOMER	199763198	22,261,278
	FAMSA	1830371	728

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Contables
 Al 31 de marzo de 2016



**UNIVERSIDAD
 AUTÓNOMA DE
 TAMAULIPAS**

	H.S.B.C	4045423563	100,674
	H.S.B.C	4057184350	16,813,921
	H.S.B.C	4050289032	77,732
	H.S.B.C	4055324479	1,344,703
	H.S.B.C	4057671919	38,836
	SANTANDER SERFIN	65502843913	86,316
	SANTANDER SERFIN	65502937319	1,114,706
	SANTANDER SERFIN	65503003190	84,256
	SANTANDER SERFIN	65504798973	40,853,455
	SANTANDER SERFIN	65505373145	7,557,555
	SANTANDER SERFIN	65505514926	5
	INTERACCIONES SA DE CV	300169110	165,192,394
	SCOTIABANK INVERLAT	15804948777	113,982
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,780
	SCOTIABANK INVERLAT	15800300640	1,714,041
PROPIOS CEPRODES			6,570,093
	BANAMEX	70064685668	6,570,093
INVESTIGACION Y POSGRADO			8,130,833
	SCOTIABANK INVERLAT	15805127726	216,577
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	24,927
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	147,085
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115043	231,505
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105854	276,808
	H.S.B.C	4058773649	2,210
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105846	512,969
	SCOTIABANK INVERLAT	15805106001	472,887
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105994	15,751
	SCOTIABANK INVERLAT	15804614429	89,560
	SCOTIABANK INVERLAT	15804647610	69,280
	SCOTIABANK INVERLAT	15804647556	61
	SCOTIABANK INVERLAT	15805108276	165,109
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112567	140,512
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112540	15,151
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073340	57,168
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073359	158,738
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073367	6,002
	SCOTIABANK INVERLAT	15805067766	19,886
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130328	279,968
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	1,178,408
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	377,737
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	97,906
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130255	1,103,619
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130298	282,061
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	60,654
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	1,104,173
	SCOTIABANK INVERLAT	15805131502	4,211
	SCOTIABANK INVERLAT	15805146291	519,912
	SCOTIABANK INVERLAT	15805146399	500,000
	TOTAL		\$ 583,971,029



- b) **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.

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE		SALDO
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scotia Bank Inverlat	Fideicomiso	10,172,497
Federal : Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	Fideicomiso	29,562,629
TOTAL			\$39,735,126

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	347,182,567
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	336,150
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	15,896,743
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	9,990,413
Anticipo a contratistas a corto plazo	11,494,871
TOTAL	\$384,900,744

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 31 de marzo de 2016 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$229,375,722; que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: Ferrocarriles Nacionales de México la cantidad de \$90,336,097 derivado de las actividades desarrolladas por el Centro de Proyectos Estratégicos para el Desarrollo Sustentable y Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas por la cantidad de \$139,039,625 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 2016 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$41,716,540 los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	14,090,887
Garantizados con Fondo de Ahorro	27,625,653
TOTAL	\$41,716,540



- 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.
- d) **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.
- e) **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.
- f) **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 2016 tiene un valor de \$1,564,742. 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 2016, se han hecho depósitos en garantía por la cantidad de \$2,374,058.

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 2016:

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Contables
 Al 31 de marzo de 2016



CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 31/03/2016	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,413,416,530		
Edificios	2,230,019,651	1,126,346	211,792,487
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	34,876,113		
Otros Bienes Muebles	1,231,787		
1.2.3 Bienes Inmuebles	5,679,544,081	1,126,346	211,792,487
Mobiliario y Equipo de Administración	436,112,138	14,180,241	228,334,661
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	124,819,960	3,292,719	68,828,126
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	163,395,007	5,018,245	73,878,753.22
Equipo de Transporte	214,216,152	4,038,565	167,806,296
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	168,594,320	3,313,270	58,622,987
Activos Biológicos	47,817	2,391	23,112
1.2.4 Bienes Muebles	1,107,185,395	29,845,431	597,493,934
Software	7,541,625		
Patentes, Marcas y Derechos	36,088		
Licencias	8,397,288		
1.2.5 Activos Intangibles	15,975,001	0	0
TOTAL	\$6,802,704,477	\$30,971,777	\$809,286,422

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	35,896
Proveedores por pagar a corto plazo	22,309,149
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	183,779,989
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	91,815,922
Otras cuentas por pagar a corto plazo	130,534,455
TOTAL	\$428,475,411

- a) **Servicios personales por pagar a corto plazo:** Se compone de los adeudos originados por pagos pendientes de realizar por concepto de reembolsos por pagar al 31 de marzo de 2016, 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 \$1,107,711,417 que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 81.90% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	161,337,695
Participaciones y aportaciones	907,323,404
Total	\$1,068,661,099
Ingresos financieros	36,498,031
Otros ingresos y beneficios varios	2,552,287
Otros ingresos y beneficios varios	\$39,050,318

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$898,399,745 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
28.77	Remuneraciones al personal de carácter permanente	258,511,789
27.33	Otras prestaciones sociales y económicas	245,559,225

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, cristales para lentes 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.

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 \$13,726,815 durante el ejercicio 2016 a favor de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.
- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$235,396,826 representa la variación entre el resultado del ejercicio 2016 menos el resultado del ejercicio 2015.
- 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 -\$26,085,155.
- d. **Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de -\$5,570,223.
- e. **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el importe de los movimientos cancelados en 2016 y registrados en 2015, ajustes en importes de activos o pasivos y corrección de registros contables por un importe de -\$1,515,000.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Contables
 Al 31 de marzo de 2016



**UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	2016	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	586,424,778	337,223,126
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	550,077,628
Fondos de Afectación Especifica	39,735,126	49,059,909
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,741,816,201	2,868,356,940
Total de Efectivo y Equivalentes	\$3,367,976,105	\$3,804,717,603

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A MARZO 2016	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0	0
Edificios	8,542,099	0
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	1,830,753	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	2,576,011	424,998
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,537,296	119,125
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,156,723	0
Equipo de Transporte	1,500,000	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,782,820	0
Software	52,010	52,010
Patentes, Marcas y Derechos	0	0
Licencias	27,500	27,500
Total	\$19,005,212	\$623,633

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

Del 1 de Enero al 31 de marzo de 2016

1. Ingresos Presupuestarios		\$1,136,665,031
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		\$28,953,614
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$28,953,614	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$1,107,711,417

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Contables
 Al 31 de marzo de 2016



**UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero de 2016 al 31 de marzo de 2016

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$891,942,000
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$19,005,211
Mobiliario y equipo de administración	\$2,576,011	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$1,537,297	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$1,156,723	
Vehiculos y equipo de transporte	\$1,500,000	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,782,820	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$79,510	
Obra publica en bienes propios	\$10,372,851	
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	\$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Amortización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
Otros egresos presupuestales no contables	\$0	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$25,462,957
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$25,046,507	
Provisiones	\$0	
Disminucion de inventarios	\$416,450	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Otros gastos	\$0	
Otros gastos contables no presupuestales	\$0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$898,399,746

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 Scotiabank Inverlat, S. A. Fideicomiso 1451027054 que al 31 de marzo es por un importe total de \$1,367,633,399

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,480,846,412
Ley de ingresos devengada	148,580,501
Ley de ingresos recaudada	988,084,530

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,480,846,412
Presupuesto de Egresos Modificado	452,046,499
Presupuesto de Egresos Devengado	891,942,000
Presupuesto de Egresos Pagado	719,319,764

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 vigentes.

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 2016.

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.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Contables
 Al 31 de marzo de 2016



CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL (SI) 1	CARGO DEL PERIODO 2	ABONO DEL PERIODO 3	SALDO FINAL (SF) 4(1+2-3)	VARIACION DEL PERIODO (SISF) (4-1)
ACTIVO	\$10,024,884,954	\$9,380,205,175	\$9,556,902,073	\$9,848,188,057	-\$176,696,898
ACTIVO CIRCULANTE	\$1,169,350,887	\$8,425,950,536	\$8,493,179,491	\$1,092,121,932	-\$67,228,956
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$936,360,663	\$7,019,838,173	\$7,284,288,705	\$671,910,131	-\$264,450,532
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$204,434,826	\$1,387,333,164	\$1,196,980,275	\$394,787,715	\$190,352,890
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$14,537,160	\$13,192,268	\$6,244,141	\$21,485,285	\$6,948,125
ALMACENES	\$1,981,193	\$240,572	\$657,022	\$1,564,743	-\$416,450
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$2,037,046	\$5,346,360	\$5,009,348	\$2,374,058	\$337,012
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$8,865,534,067	\$954,254,639	\$1,063,722,581	\$8,756,066,125	-\$109,467,942
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$2,868,356,940	\$889,614,644	\$1,016,155,382	\$2,741,816,201	-\$126,540,738
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$4,000,000	\$0	\$0	\$4,000,000	\$0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$5,657,595,701	\$36,326,245	\$14,377,865	\$5,679,544,081	\$21,948,380
BIENES MUEBLES	\$1,098,000,579	\$11,402,373	\$2,217,557	\$1,107,185,395	\$9,184,816
ACTIVOS INTANGIBLES	\$15,895,492	\$79,510	\$0	\$15,975,001	\$79,510
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$778,314,645	\$0	\$30,971,777	-\$809,286,422	-\$30,971,777
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0	\$16,472,500	\$0	\$16,472,500	\$16,472,500
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0	\$359,368	\$0	\$359,368	\$359,368

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scotia Bank Inverlat	15805120330
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scotia Bank Inverlat	15805157064
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805138736
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 2016 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$3,480,846,412, al 31 de Marzo de 2016 se han obtenido ingresos por la cantidad de \$1,107,711,417 pesos, que representan un 31.82% de los Ingresos estimados.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico 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