



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:** La Universidad cuenta con un efectivo disponible al 30 de Junio de 2016 por un importe total de \$2'467,720, el cual se utiliza para cubrir los gastos menores e imprevistos inherentes de la operación de los distintos centros de trabajo de la Universidad como lo son secretarías, direcciones, escuelas, facultades, centro de investigación, institutos, entre otros.
- b) **Bancos/Tesorería:** Al 30 de junio de 2016, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$437,026,024 dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
<b>FEDERAL</b>			<b>370,512,791</b>
	BANORTE	127066064	36,054
	BANORTE	211805902	399,811
	BANORTE	672785285	1,187,319
	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	33,290,512
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	H.S.B.C	4057671893	172,861
	H.S.B.C	4058773458	316,566,456
	H.S.B.C	4058774084	18,752,134
	SANTANDER SERFIN	65502863933	84,674
<b>ESTATAL</b>			<b>11,667,687</b>
	BANREGIO	7402540	15,266
	BANREGIO	7402756	11,652,421
<b>PROPIOS</b>			<b>33,524,129</b>
	BANREGIO	7401961	473,538
	BANREGIO	7402554	344,579



	BANAMEX	70003040524	210,662
	BANORTE	668950488	802,580
	BANCOMER	199763198	1,166,825
	FAMSA	1830371	380
	H.S.B.C	4045423563	155,017
	H.S.B.C	4057184350	5,734,200
	H.S.B.C	4050289032	869,916
	H.S.B.C	4055324479	328,970
	SANTANDER SERFIN	65502843913	95,642
	SANTANDER SERFIN	65502937319	3,132
	SANTANDER SERFIN	65503003190	2,966,093
	SANTANDER SERFIN	65504798973	4,940
	SANTANDER SERFIN	65505373145	17,840,604
	SANTANDER SERFIN	65505514926	388,962
	SCOTIABANK INVERLAT	15804948777	258,265
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,804
	SCOTIABANK INVERLAT	15800300640	1,868,901
<b>PROPIOS CEPRODES</b>			<b>393</b>
	BANAMEX	70064685668	393
<b>INVESTIGACION Y POSGRADO</b>			<b>21,321,224</b>
	SCOTIABANK INVERLAT	15805127726	716,712
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	125,927
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	68,220
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115043	231,505
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105854	276,808
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105846	176,874
	SCOTIABANK INVERLAT	15805106001	449,879
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105994	7,735
	SCOTIABANK INVERLAT	15804647610	17,508
	SCOTIABANK INVERLAT	15804647556	61
	SCOTIABANK INVERLAT	15805108276	137,252
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112567	138,197
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112540	9,548
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073340	10,060
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073359	158,738
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073367	6,002
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130328	279,968
	SCOTIABANK	15805130247	1,161,685



	INVERLAT		
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	377,729
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	85,281
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130255	1,102,497
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130298	287,543
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	44,752
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	1,080,107
	SCOTIABANK INVERLAT	15805131502	4,211
	SCOTIABANK INVERLAT	15805146291	283,299
	SCOTIABANK INVERLAT	15805146399	500,000
	H.S.B.C	4058773649	2,210
	H.S.B.C	4059177584	293,203
	H.S.B.C	4059178079	1,900,000
	H.S.B.C	4059178053	9,935,653
	H.S.B.C	4059178152	1,452,060
<b>TOTAL \$</b>			<b>437,026,224</b>

- c) **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.

Al 30 de junio de 2016 se cuenta con un saldo de \$26'569, 811 pesos y se integra de la siguiente forma:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE		SALDO
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scotia Bank Inverlat	Fideicomiso	3,313,066
Federal : Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	Fideicomiso	23,256,745
<b>TOTAL \$</b>			<b>26,569,811</b>

- d) **Depósitos de Fondos de Terceros:** Integra los recursos del Fondo de Ahorro de los trabajadores, los cuales son reintegrados a los mismos a finalizar el ejercicio fiscal, al 30 de junio de 2016 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$111'778,604.

**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	350'668,240
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	460,697

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Contables  
 Al 30 de Junio de 2016



**UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA DE  
TAMAULIPAS**

Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	16'691,727
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	880,117
Anticipo a contratistas a corto plazo	22'602,708
<b>TOTAL</b>	<b>\$391,303,489</b>

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 30 de junio de 2016 las cuentas más representativas ascienden a la cantidad de \$229,375,722; que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas, entre otras: 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 Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas por la cantidad de \$33,160,280 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 30 de junio de 2016 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$120'445,170 los cuales se integran de la siguiente manera:

<b>PRESTAMOS A TRABAJADORES</b>	
Garantizados con Remuneraciones	64,446,975
Garantizados con Fondo de Ahorro	55,998,195
<b>TOTAL</b>	<b>\$120'445,170</b>

- 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 Secretaria 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 30 de junio de 2016 tiene un valor de \$1'203,541. 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 30 de junio de 2016, se han hecho depósitos en garantía por la cantidad de \$4'084,841.

**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 para los que ésta Universidad fue constituida y que podrán ejercerse 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 30 de junio de 2016:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/06/2016	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,414,600,738		
Edificios	2,233,523,896	2,319,138	212,985,280
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	40,917,947		
Otros Bienes Muebles	1,231,787		
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles</b>	<b>5,690,274,369</b>	<b>2,319,138</b>	<b>212,985,280</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	435,393,118	22,720,105	236,874,525
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	127,649,485	5,122,684	70,658,091
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	164,091,852	9,315,134	78,175,641.98
Equipo de Transporte	215,816,340	7,399,183	171,166,914
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	171,624,872	6,324,111	61,633,828
Activos Biológicos	47,817	4,782	25,202
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>1,114,623,484</b>	<b>50,885,999</b>	<b>618,534,202</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Contables  
 Al 30 de Junio de 2016



**UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA de  
TAMAULIPAS**

Software	7,570,566		
Patentes, Marcas y Derechos	36,088		
Licencias	9,467,874		
<b>1.2.5 Activos Intangibles</b>	<b>17,074,528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$6,821,972,380</b>	<b>\$53,205,138</b>	<b>\$831,519,482</b>

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	18,695
Proveedores por pagar a corto plazo	56'084,967
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	5'782,033
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	128'566,987
Otras cuentas por pagar a corto plazo	142'579,931
Fondos en Garantía a Corto Plazo	111'778,064
Provisión para contingencias a Largo Plazo	851,974
<b>TOTAL</b>	<b>\$445'662,651</b>

- 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 30 de junio 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.
- f) **Fondos en Garantía a Corto Plazo:** Integra los recursos del Fondo de Ahorro de los trabajadores, los cuales son reintegrados a los mismos a finalizar el ejercicio fiscal, al 30 de junio de 2016 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$111'778,604.
- g) **Provisión para Contingencias a Largo Plazo:** Representa la reserva de préstamos personales creada a razón del 2% del importe total de los préstamos a los trabajadores, al mes de Junio asciende a \$851,974.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

Los Ingresos obtenidos fueron de \$2'064,096,783 que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 95.55% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	278'769,993
Participaciones y aportaciones	1'693,499,301
<b>Total</b>	<b>\$1'972,269,294</b>

Ingresos financieros	83'784,814
Otros ingresos y beneficios varios	8'042,675
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>\$91'827,489</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$1'786,443,714 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
30.00%	Remuneraciones al personal de carácter permanente	536'005,970
14.63%	Otras prestaciones sociales y económicas	261'370,353

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.

- Donaciones de capital:** Se recibieron donaciones de bienes muebles por \$15,221,978 durante el ejercicio 2016 a favor de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.
- Resultado del Ejercicio:** El monto de \$277,653,069 representa la variación entre el resultado del ejercicio 2016 menos el resultado del ejercicio 2015.
- 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.
- Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de -\$11'165,902.





- 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 **-\$7'656,354**.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

RUBRO	2016	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	442'807,010	337,223,126
Inversiones Temporales ( Hasta 3 Meses)	0	550,077,628
Depósitos en Fondos de Terceros	111'778,604	
Fondos de Afectación Especifica	23'256,745	49,059,909
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2'874,734,172	2,868,356,940
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$3'452,576,530</b>	<b>\$3,804,717,603</b>

**Bienes Muebles e Inmuebles:**

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A JUNIO 2016	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0.00	0.00
Edificios	14,166,961.00	0.00
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	7,872,586.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	6,743,265.00	1,522,971.83
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,681,433.00	215,160.83
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,358,514.00	1,836,773.94
Equipo de Transporte	3,403,400.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,673,337.00	636,204.56
Software	80,950.00	70,593.68
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
Licencias	1,098,086.00	272,589.99
<b>Total</b>	<b>\$45'078,532</b>	<b>\$4'554,295</b>

**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 30 de Junio de 2016

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$2,093,101,917.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$0</b>
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	

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Contables  
 Al 30 de Junio de 2016



**UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA DE  
TAMAULIPAS**

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$29,005,133</b>
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$29,005,133.00	

<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>	<b>\$2,064,096,784.00</b>
---	---------------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero de 2016 al 30 de Junio de 2016

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>\$2'062,664,992</b>
--	------------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$327'343,065</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$6,776,405	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$4,710,032	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$2,358,514	
Vehiculos y equipo de transporte	\$3,403,400	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$5,138,155	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$1,179,036	
Obra publica en bienes propios	\$21,512,989	
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	\$282,264,535	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$51'121,787</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$50,344,136	
Provisiones	\$0	
Disminucion de inventarios	\$777,651	
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	

<b>4. Total de Gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$1'786,443,714</b>
--	------------------------

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 30 de junio es por un importe total de \$1'388,256,654.94

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,480,846,412
Ley de ingresos devengada	109,251,106
Ley de ingresos recaudada	1,983,850

**Cuentas de egresos**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,480,846,412
Presupuesto de Egresos Modificado	3,897,072,010
Presupuesto de Egresos Devengado	2,062,664,992
Presupuesto de Egresos Pagado	1,714,528,240

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

Al 30 de Junio de 2016 se cuenta con un saldo de 100,722.23 USD en la cuenta bancaria Scotia Bank Inverlat número 5800300640 la cual asciende a \$1,868,900.98. La ganancia cambiaria fue considerada para fines de cierre del periodo Enero a Junio 2016.

### 8. Reporte Analítico del Activo

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

CUENTA CONTABLE	AÑOS VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN ANUAL
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles</b>		
Terrenos	N/A	N/A
Edificios	30	3.3
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	N/A	N/A
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>		
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
<b>1.2.5 Activos Intangibles</b>		
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.

ACTIVO	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 CIRCULANTE	\$1,159,350,887	\$13,397,215,406	\$13,547,028,466	\$1,009,537,827	-\$149,813,060
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$936,360,663	\$10,559,033,385	\$10,917,551,690	\$577,842,358	-\$358,518,305
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$204,434,826	\$2,773,645,288	\$2,575,155,852	\$402,924,262	\$198,489,436
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$14,537,160	\$36,983,023	\$28,037,358	\$23,482,825	\$8,945,665
ALMACENES	\$1,981,193	\$256,598	\$1,034,249	\$1,203,541	-\$777,651

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Contables  
 Al 30 de Junio de 2016



**UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA DE  
TAMAULIPAS**

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$2,037,046	\$27,297,112	\$25,249,317	\$4,084,841	\$2,047,795
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$8,865,534,067</b>	<b>\$1,144,833,234</b>	<b>\$1,142,180,532</b>	<b>\$8,868,186,770</b>	<b>\$2,652,703</b>
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$2,868,356,940	\$1,022,533,984	\$1,016,156,752	\$2,874,734,172	\$6,377,232
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$4,000,000	\$0	\$1,000,000	\$3,000,000	-\$1,000,000
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$5,657,595,701	\$55,597,123	\$22,918,456	\$5,690,274,369	\$32,678,668
BIENES MUEBLES	\$1,098,000,579	\$36,295,244	\$19,672,339	\$1,114,623,484	\$16,622,905
ACTIVOS INTANGIBLES	\$15,895,492	\$1,559,575	\$380,539	\$17,074,528	\$1,179,036
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$778,314,645	\$12,015,441	\$65,220,578	-\$831,519,782	-\$53,205,138
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0	\$16,472,500	\$16,472,500	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0	\$359,368	\$359,368	\$0	\$0

**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 30 de Junio de 2016 se han obtenido ingresos por la cantidad de \$2,064,096,784 pesos, que representan un 59.30% de los Ingresos estimados.

**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