

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 30 de septiembre de 2015 representan \$2'462,107 dicho saldo se integra como sigue:

Descripción	Saldo Actual
COORDINACIÓN SECRETARÍA ACADÉMICA ZONA RUR	6,000
COORDINACIÓN SECRETARÍA ACADÉMICA ZONA NORTE	6,000
RECTORÍA	30,000
DIRECCIÓN DE ASESORÍA JURÍDICA	6,000
PLANEACIÓN Y DESARROLLO	6,000
PROGRAMAS INSTITUCIONALES (VALORES UAT)	20,000
DIRECCIÓN DE CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	65,000
DIRECCIÓN DE COMUNICACION SOCIAL	30,000
SECRETARÍA TÉCNICA	6,000
DIRECCIÓN DE SEGURIDAD INTEGRAL	6,000
DIRECCIÓN DE PARTICIPACIÓN Y LIDERAZGO ESTUDIANTIL	10,000
CÍRCULO DE DESARROLLO INFANTIL CAMPUS VICTORIA	10,000
DIRECCIÓN DE PUBLICIDAD E IMAGEN INSTITUCIONAL	4,000
DIRECCIÓN DE TRANSPARENCIA	6,000
SECRETARÍA GENERAL	12,000
TESORERÍA GENERAL	12,000
SISTEMAS ADMINISTRATIVOS	6,000
NOMINAS	10,000
DIRECCIÓN DE SISTEMAS FINANCIEROS	10,000
PROYECTOS DE INVESTIGACION	260
CONTRALORIA GENERAL	6,000
DIRECCIÓN DE CONTROL PATRIMONIAL	15,000

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Contables**  
**Al 30 de septiembre de 2015**



**UNIVERSIDAD**  
**AUTÓNOMA DE**  
**TAMAULIPAS**

SUPERVISION DE OBRAS VICTORIA	8,000
COORDINACION DE PLANEACION DE INFRAESTRUCTURA FISICA	11,000
SUBSECRETARIA ACADEMICA	8,000
SUB-SECRETARIA ACADEMICA (PROMEP)	8,000
DIRECCION DE SERVICIOS ESCOLARES	30,000
INTERCAMBIO ACADEMICO	8,000
SERVICIOS AL PERSONAL ACADEMICO	8,000
DIRECCION DE SERVICIOS ESTUDIANTILES	6,000
DIRECCION GRAL. DE POSGRADO E INVESTIGACION	15,000
DIRECCION DE ESTUDIOS DE POSTGRADO	8,000
DIRECCION DE INVESTIGACION CIENTIFICA	8,000
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 LINGÜISTICA APLICADA VICTORIA	10,000
INSTITUTO DE ECOLOGIA Y ALIMENTOS	6,000
DIRECCION DE GESTION Y EVALUACION	8,000
DIRECCION DE GESTION INTEGRAL DE PROYECTOS	8,000
COORDINACION DE POSGRADO E INVESTIGACION DEL CENTRO DE EXCELENCIA CAMP	8,000
REPRESENTACION DE LA SECRETARIA DE INVESTIGACION Y POSGRADO EN EL CAMP	5,000
DIRECCION DE EDUCACION PERMANENTE	6,000
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	20,000
DIRECCION DE RELACIONES PUBLICAS	6,000
DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	5,000
ADQUISICIONES	20,000
DEPARTAMENTO DE CREDENCIALES.	6,000
SERVICIOS Y PRESTACIONES	6,000
DIRECCION DE VINCULACION	6,000
SUBSECRETARIA DE VINCULACION Y FINANCIAMIENTO	12,000
CENTRO DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL	6,000
CENTRO DE GESTION DEL CONOCIMIENTO	6,000
COORDINACION DE EXTENSION Y VINCULACION ZONA NORTE	5,000
DIRECCION 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
DIRECCION DE SERVICIO SOCIAL	20,000
FOMENTO EDITORIAL	6,000
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL U.A.T	180,000
GABINETE TRABAJO SOCIAL	6,000
TV UNIVERSIDAD	12,000
RADIO UNIVERSIDAD	6,000
CITCO - CENTRO DE INNOVACION 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 ADMINISTRACION VICTORIA	50,000
FACULTAD DE MEDICINA VETERINARIA Y ZOOTECNIA	20,000

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Contables**  
**Al 30 de septiembre de 2015**



**UNIVERSIDAD  
AUTONOMA DE  
TAMAULIPAS**

FACULTAD DE ENFERMERIA Y OBSTETRICIA	25,000
UAM LIC. FRANCISCO HERNANDEZ GARCIA	50,000
BIBLIOTECA CENTRAL C.U. VICTORIA	8,000
INSTITUTO DE INGENIERIA Y CIENCIAS	110,000
ESCUELA PREPARATORIA NO. 3	15,000
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	63,000
FACULTAD DE ODONTOLOGIA	50,000
FACULTAD DE MUSICA	50,000
FACULTAD DE ENFERMERIA TAMPICO	50,000
SUBDIRECCION DE CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	12,000
GINNASIO MULTIDISCIPLINARIO TAMPICO	10,000
SUB-DIRECCION DE DEPORTES Y RECREACION	30,000
SUB-DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS-TAMPICO	5,000
BIBLIOTECA CENTRAL TAMPICO	12,000
SUBDIRECCION DE DIFUSION CULTURAL	5,000
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 MULTIDIPLINARIO PARA LA FORMACION MANTE	6,000
UAM MATAMORÓS U.A.T.	50,000
U.A.M. DE CIENCIAS DE LA SALUD Y TECNOLOGIA	50,000
GINNASIO MULTIDISCIPLINARIO REYNOSA	4,982
CELLAP DE REYNOSA	10,000
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
HUERTAS DE AGRONOMIA	80,000
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2,462,107</b>

- b) **Bancos/Tesorería:** Al 30 de septiembre de 2015, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$201,623,788 dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
<b>FEDERAL</b>			<b>58,131,884</b>
	BANORTE	127066064	43,322
	BANORTE	672785285	16,736
	BANORTE	211805902	2,098,504
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	H.S.B.C	4057671893	56,755,101



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Contables**  
**Al 30 de septiembre de 2015**



**UNIVERSIDAD**  
AUTÓNOMA DE  
**TAMAULIPAS**

	SANTANDER SERFIN	65502863933	196,450
<b>ESTATAL</b>			<b>67,238,376</b>
	BANREGIO	74966170011	104
	BANREGIO	74025400015	87,238,480
<b>PROPIOS</b>			<b>63,982,218</b>
	BANREGIO	74019810016	1,829,761
	BANREGIO	74025540011	1,470,168
	BANAMEX	70003040524	729,693
	BANORTE	668950488	485,002
	BANCOMER	199763198	10,939,188
	FAMSA	1830371	10,421
	H S B C	4045423583	100,674
	H S B C	4057184350	22,721,662
	H S B C	4050289032	769,063
	H S B C	4055324479	5,139,414
	H S B C	4057671919	100,947
	SANTANDER SERFIN	65502843913	287,336
	SANTANDER SERFIN	65502937319	2,530,269
	SANTANDER SERFIN	65503003190	374,825
	SANTANDER SERFIN	65504160596	16,590
	SANTANDER SERFIN	65504160611	1,080,301
	SANTANDER SERFIN	65504375211	5,077
	SANTANDER SERFIN	65504421095	2,692,139
	SANTANDER SERFIN	65504798973	1,343,805
	SANTANDER SERFIN	65504848478	101
	SCOTIABANK INVERLAT	15804848777	2,326,267
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,733
	SCOTIABANK INVERLAT	15800300640	1,699,696
<b>PROPIOS CEPRODES</b>			<b>6,841,181</b>
	SANTANDER SERFIN	65501415966	140,776
	BANAMEX	70084685668	6,700,385
<b>PROPIOS FACULTADES</b>			<b>14,430,953</b>
	SCOTIABANK INVERLAT	15805127726	2,468,719
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112656	110,174
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115094	124,517
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	53,272
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	225,913
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115043	277,390
	SCOTIABANK INVERLAT	15805120282	28,184
	SCOTIABANK INVERLAT	15804847270	239,620
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105854	276,808
	SCOTIABANK INVERLAT	15805078121	225,023
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105846	954,507
	SCOTIABANK INVERLAT	15805106001	541,904
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073464	13,171

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Contables**  
**Al 30 de septiembre de 2015**



	SCOTIABANK INVERLAT	15805105994	420,689
	SCOTIABANK INVERLAT	15804614429	12,696
	SCOTIABANK INVERLAT	15804647610	9,265
	SCOTIABANK INVERLAT	15804647556	4,069
	SCOTIABANK INVERLAT	15805108276	277,200
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112567	260,119
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112540	15,151
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073340	472,392
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073359	158,754
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073367	6,002
	SCOTIABANK INVERLAT	15805067766	71,642
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130326	489,984
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	1,252,781
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	933,136
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	307,259
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130256	1,179,755
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130286	474,946
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	737,382
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	1,677,037
	SCOTIABANK INVERLAT	15805131502	135,492
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 291,823,788</b>

- 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 30 de septiembre de 2015, esta cuenta tiene un saldo de \$84,178,104 y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
<b>PROPIOS</b>		
	SANTANDER SERFIN	3,005,321
	BANAMEX	31,047,605
	SCOTIABANK INVERLAT	50,124,978
<b>TOTAL \$</b>		<b>84,178,104</b>

- 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.

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCIÓN BANCARIA RESGUARDANTE		SALDO
Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scotia Bank Inverlat	Fideicomiso	13,986,533
Federal: Programa de Mejoramiento del Profesorado de Educación Superior (PROMEP)	Banorte	Fideicomiso	7,742,691
TOTAL \$			21,648,224

- e) **Fondos de Terceros en Garantía y/o administración a corto plazo:** Representa los bienes del fondo de ahorro de los empleados por un importe de \$168,770,838

**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	388,809,803
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	11,713,997
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	35,918,712
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	4,732,785
Anticipo a contratistas a corto plazo	14,895,803
TOTAL	456,071,100

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 30 de septiembre de 2015 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$195,469,136; 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 \$105,133,039 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 septiembre de 2015 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$103,293,975 los cuales se integran de la siguiente manera:





PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	12,830,711
Garantizados con fondo de ahorro	89,776,084
Prestamos Flotilla	687,180
<b>TOTAL</b>	<b>\$103,293,975</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.

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 30 de septiembre de 2015 tiene un valor de \$1,224,932. 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 septiembre de 2015, se han hecho depósitos en garantía por la cantidad de 12,367,024.

#### **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 30 de septiembre de 2015:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/09/2015	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,399,917,745		
Edificios	2,177,723,919	53,485,964	192,453,003
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	36,935,654		
Otros Bienes Muebles	1,640,043		
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles</b>	<b>5,816,217,361</b>	<b>53,485,964</b>	<b>192,453,003</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	402,505,947	31,276,711	201,444,457
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	117,017,170	8,664,918	62,278,509
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	151,629,457	12,114,861	64,456,314.17
Equipo de Transporte	207,121,494	-8,213,093	159,703,859
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	148,122,670	7,343,347	62,088,387
Activos Biológicos	47,817	7,173	18,330
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>1,028,444,554</b>	<b>51,195,917</b>	<b>539,989,856</b>
Software	6,073,965		
Patentes, Marcas y Derechos	36,088		
Licencias	8,239,363		
<b>1.2.5 Activos Intangibles</b>	<b>14,349,416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$6,657,011,331</b>	<b>\$104,681,881</b>	<b>\$732,442,860</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	196,705
Proveedores por pagar a corto plazo	29,353,168
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	8,217,472
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	97,808,318
Otras cuentas por pagar a corto plazo	38,148,061
<b>TOTAL</b>	<b>\$173,721,724</b>

- 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 30 de septiembre 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 \$2,892,900,340 que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 78.02% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	534,384,251
Participaciones y aportaciones	2,256,851,775
<b>Total</b>	<b>\$2,791,236,026</b>

  

Ingresos financieros	93,627,341
Otros ingresos y beneficios varios	8,036,973
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>\$101,664,314</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$2,669,941,655 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
28.21	Remuneraciones al personal de carácter permanente	753,026,925
13.28	Otras prestaciones sociales y económicas	354,477,191
16.38	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	437,197,022

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 protección y seguridad, 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 \$15,803,349 durante el ejercicio 2015 a favor de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.
- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de -\$129,210,458 representa la variación entre el resultado del ejercicio 2015 menos el resultado del ejercicio 2014.
- 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 -\$21,329,525
- e. **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el importe de los movimientos cancelados en 2015 y registrados en 2014 por un importe de -\$689,655

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

#### Efectivo y equivalentes

RUBRO	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	204,085,894	234,010,593
Inversiones Temporales ( Hasta 3 Meses)	84,178,104	0
Fondos de Afectación Específica	21,648,224	5,910,765
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,842,576,003	2,664,193,473
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 3,152,488,225</b>	<b>\$ 3,104,114,831</b>

#### Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A SEPTIEMBRE 2015	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0	0
Edificios	28,894,737	1,440,309
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	7,731,565	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	30,365,988	3,347,638



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Contables**  
**Al 30 de septiembre de 2015**



**UNIVERSIDAD**  
**AUTÓNOMA DE**  
**TAMAULIPAS**

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,002,144	582,472
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	12,460,954	23,618
Equipo de Transporte	12,345,685	1,323,500
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,950,037	460,718
Software	738,307	26,393
Patentes, Marcas y Derechos	0	0
Licencias	2,808,354	0
<b>Total</b>	<b>120,317,771</b>	<b>7,204,648</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 de 2015 al 30 de septiembre de 2015

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$3,080,155,526</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	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$167,255,187</b>
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$167,255,187	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$2,892,900,339</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Contables**  
**Al 30 de septiembre de 2015**



**UNIVERSIDAD**  
AUTÓNOMA DE  
**TAMAULIPAS**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero de 2015 al 30 de septiembre de 2015

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$2,576,810,042</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$120,317,771</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$29,795,250	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$7,002,144	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$12,460,954	
Vehículos y equipo de transporte	\$12,345,884	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$17,392,140	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$3,546,660	
Obra pública en bienes propios	\$37,774,938	
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	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$113,440,384</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$112,407,680	
Provisiones	\$0	
Disminución de inventarios	\$1,041,704	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida 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>\$2,669,941,655</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y somos responsables de su contenido.

**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 septiembre es por un importe total de \$1,399,977,789

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingresos**

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	4,075,456,889
Ley de ingresos devengada	155,101,700
Ley de ingresos recaudada	2,905,053,827

**Cuentas de egresos**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	4,075,456,889
Presupuesto de Egresos Modificado	561,897,865
Presupuesto de Egresos Devengado	49,803,654
Presupuesto de Egresos Pagado	2,627,008,388

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 2015.



**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
<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>1.2.6 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.**

CUENTA CONTABLE	EXERCICIO ANTERIOR (2014)	CAMBIOS DEL PERIODO	SEGUNDO DEL PERIODO	NETO FINAL (2014)	PERIODO ANTERIOR (2013)
<b>ACTIVO</b>	<b>\$6,481,022,878</b>	<b>\$58,418,005,878</b>	<b>\$68,188,738,740</b>	<b>\$6,746,889,483</b>	<b>\$288,288,834</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$788,484,848</b>	<b>\$56,108,882,212</b>	<b>\$68,893,191,843</b>	<b>\$678,846,219</b>	<b>\$278,600,368</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$239,921,268</b>	<b>\$62,804,228,914</b>	<b>\$62,947,466,190</b>	<b>\$478,663,091</b>	<b>\$238,781,704</b>
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>\$432,888,173</b>	<b>\$3,446,367,300</b>	<b>\$3,487,322,081</b>	<b>\$488,081,812</b>	<b>\$383,816,429</b>
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>\$117,598,729</b>	<b>\$68,637,908</b>	<b>\$148,008,048</b>	<b>\$118,828,089</b>	<b>\$22,828,880</b>
<b>ALMACENES</b>	<b>\$2,398,836</b>	<b>\$88,200</b>	<b>\$1,128,904</b>	<b>\$1,224,903</b>	<b>\$1,841,784</b>
<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>\$8,681,962</b>	<b>\$1,288,478</b>	<b>\$8,179,688</b>	<b>\$12,367,604</b>	<b>\$3,788,072</b>



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Contables**  
**Al 30 de septiembre de 2015**



ACTIVO NO CIRCULANTE	2015 (31/09/2015)	2014 (31/09/2014)	2013 (31/09/2013)	2012 (31/09/2012)	2011 (31/09/2011)
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$2,964,193,473	\$97,298,878	\$108,878,168	\$3,843,878,000	-\$21,817,476
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	95,000,000	30	\$1,000,000	\$4,000,000	-\$1,000,000
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	95,864,006,426	398,898,988	\$48,826,822	95,618,217,36	\$82,100,896
BIENES MUEBLES	\$975,088,366	\$81,141,338	\$41,783,139	\$1,028,444,85	\$81,388,189
ACTIVOS INTANGIBLES	\$18,882,766	\$3,741,263	\$184,802	\$1,838,418	\$3,546,900
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$627,780,979	-\$26,879,136	-\$131,253,017	-\$732,442,888	-\$188,581,881

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Federal Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scotia Bank Inverlat	16805120330
Federal Programa de Mejoramiento del Profesorado de Educación Superior (PROMEP)	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, al 30 de septiembre de 2015 se han recaudado ingresos por la cantidad de \$2,892,900,340 que representan un 70.99% 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