



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 2016 representan \$2,464,749, dicho saldo se integra como sigue:

DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
COORDINACIÓN DE SECRETARIA ACADEMICA ZONA NORTE	6,000
COORDINACION DE SECRETARIA ACADEMICA ZONA SUR	6,000
RECTORIA	30,000
DIRECCIÓN DE ASESORIA JURIDICA	6,000
PLANEACION Y DESARROLLO	6,000
PROGRAMAS INSTITUCIONALES (VALORES UAT)	20,000
DIRECCIÓN DE CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	65,000
DIRECCIÓN DE COMUNICACION SOCIAL	30,000
SECRETARIA TECNICA	6,000
DIRECCION DE SEGURIDAD INTEGRAL	6,000
CENTRO MULTIDISCIPLINARIO DE INVESTIGACIONES	5,000
DIRECCION DE PARTICIPACION Y LIDERAZGO ESTUDIANTIL	10,000
CIRCULO DE DESARROLLOINFANTIL CAMPUS VICTORIA	10,000
DIRECCION DE PUBLICIDAD E IMAGEN INSTITUCIONAL	4,000
DIRECCION DE TRANSPARENCIA	6,000
COORDINACION EJECUTIVA CUTM	50,000
CIRCULO DE DESARROLLO INFANTIL CAMPUS TAMPICO MADERO	6,000
SECRETARIA GENERAL	12,000
TESORERIA GENERAL	12,000
DIRECCIÓN DE EGRESOS	4,000
SISTEMAS ADMINISTRATIVOS	6,000
NOMINAS	3,750

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



**UNIVERSIDAD
 AUTÓNOMA DE
 TAMAULIPAS**

DIRECCION DE SISTEMAS FINANCIEROS	10,000
CONTRALORIA GENERAL	10,000
DIRECCIÓN DE CONTROL PATRIMONIAL	15,000
SUPERVISION DE OBRAS VICTORIA	11,000
SUBSECRETARIA ACADEMICA	6,000
SUB-SECRETARIA ACADEMICA (PRODEP)	6,000
DIRECCION DE SERVICIOS ESCOLARES	30,000
INTERCAMBIO ACADEMICO	6,000
SERVICIOS AL PERSONAL ACADEMICO	6,000
DIRECCION DE SERVICIOS ESTUDIANTILES	6,000
DIRECCION GRAL. DE POSGRADO E INVESTIGACION	15,000
DIRECCION DE ESTUDIOS DE POSTGRADO	6,000
DIRECCION DE INVESTIGACION CIENTIFICA	6,000
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES HISTORICAS	6,000
DIRECCION GRAL. DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO INSTITUCIONAL	6,000
CENTRO DE INVESTIGACION SOCIAL	12,000
CENTRO DE LENGUAS Y LINGÜÍSTICA APLICADA VICTORIA	10,000
INSTITUTO DE ECOLOGIA Y ALIMENTOS	6,000
DIRECCION DE GESTION Y EVALUACION	6,000
COORDINACION DE POSGRADO E INVESTIGACION DEL CENTRO DE EXCELENCIA TAMP	6,000
REPRESENTACION DE LA SECRETARIA DE INVESTIGACION CAMPUS TAMPICO	5,000
DIRECCION DE EDUCACION PERMANENTE	6,000
CONSEJO DE PUBLICACIONES	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	6,000
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	6,000
RADIO UNIVERSIDAD	6,000
CITCO - CENTRO DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA DEL CONOCIMIENTO	6,000
DIRECCION DE DEPORTES Y RECREACION	150,000
GIMNASIO MULTIDISCIPLINARIO VICTORIA	15,000
DIRECCION DE BIBLIOTECAS	5,000
FACULTAD DE INGENIERIA Y CIENCIAS	100,000
U.A.M. DE TRABAJO SOCIAL Y CIENCIAS PARA EL DESARROLLO HUMANO	110,000
U.A.M. DE CIENCIAS, EDUCACION Y HUMANIDADES	30,000

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



**UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS**

U.A.M. DE COMERCIO Y ADMINISTRACION VICTORIA	50,000
FACULTAD DE MEDICINA VETERINARIA Y ZOOTECNIA	48,000
FACULTAD DE ENFERMERIA Y OBSTETRICIA	25,000
UAM LIC. FRANCISCO HERNANDEZ GARCIA	50,000
BIBLIOTECA CENTRAL C.U. VICTORIA	6,000
ESCUELA PREPARATORIA NO. 3	15,000
AGRICULTURA	20,000
FACULTAD DE MEDICINA HUMANA	50,000
U.A.M. DE CIENCIAS JURIDICAS Y SOCIALES	50,000
FACULTAD DE INGENIERIA "ARTURO NARRO SILLER"	60,000
FACULTAD DE COMERCIO Y ADMINISTRACION	50,000
U.A.M. DE ARQUITECTURA, DISEÑO Y URBANISMO	50,000
FACULTAD DE ODONTOLOGIA	50,000
FACULTAD DE MUSICA	50,000
FACULTAD DE ENFERMERIA TAMPICO	50,000
SUBDIRECCION DE COONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	6,000
GIMNASIO MULTIDISCIPLINARIO TAMPICO	10,000
SUB-DIRECCION DE DEPORTES Y RECREACION	25,000
REPRESENTACION DE LA COORDINACION DE PLANEACION ZONA SUR	5,000
SUBDIRECCION DE RECURSOS HUMANOS TAMPICO	5,000
BIBLIOTECA CENTRAL TAMPICO	12,000
SUBDIRECCION DE DIFUSION CULTURAL	5,000
AULA MAGNA	12,000
ORQUESTA SINFONICA	6,000
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
GIMNASIO MATAMOROS	6,000
UAM MATAMOROS U.A.T.	50,000
U.A.M. DE CIENCIAS DE LA SALUD Y TECNOLOGIA	50,000
GIMNASIO MULTIDISCIPLINARIO REYNOSA	6,000
CELLAP DE REYNOSA	10,000
U.A.M. REYNOSA AZTLAN	50,000
U.A.M. REYNOSA RODHE	50,000
U.A.M. VALLE HERMOSO	50,000
UNIDAD ACADEMICA RIO BRAVO	50,000
HUERTAS AGRONOMIA	60,000
TOTAL	\$2,464,749

- b) **Bancos/Tesorería:** Al 30 de septiembre de 2016, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$366,813,405 dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			320,765,905
	BANORTE	127066064	42,463
	BANORTE	211805902	772,522

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



UNIVERSIDAD
 AUTÓNOMA DE
 TAMAULIPAS

	BANORTE	672785285	3,631,498
	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	22,742,469
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	H.S.B.C	4058773458	273,748,655
	H.S.B.C	4058774084	14,968,218
	SANTANDER SERFIN	65502863933	272,486
	BANREGIO	7495168	4,564,625
ESTATAL			9,773,313
	BANREGIO	7402756	9,773,304
	BANREGIO	7040254	9
PROPIOS			22,882,284
	BANREGIO	7401961	339,434
	BANREGIO	7402554	202,359
	BANAMEX	70003040524	600,701
	BANORTE	668950488	149,401
	BANCOMER	199763198	673,474
	H.S.B.C	4045423563	155,017
	H.S.B.C	4050289032	134,015
	H.S.B.C	4055324479	290,452
	SANTANDER SERFIN	65502843913	478,557
	SANTANDER SERFIN	65502937319	1,098
	SANTANDER SERFIN	65503003190	6,235,405
	SANTANDER SERFIN	65505635966	100,000
	SANTANDER SERFIN	65505373145	10,420,982
	SANTANDER SERFIN	65505514926	911,170
	SCOTIABANK INVERLAT	15805177111	5,626
	SCOTIABANK INVERLAT	15804948777	91,866
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,815
	SCOTIABANK INVERLAT	15800300640	2,071,914
PROPIOS CEPRODES			1,816,342
	BANAMEX	70064685668	1,816,342
INVESTIGACION Y POSGRADO			11,575,560
	SCOTIABANK INVERLAT	15805127726	668,975
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	125,927
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	81,315
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105854	276,808
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105846	154,887
	SCOTIABANK INVERLAT	15805106001	1,037,879
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105994	3,727
	SCOTIABANK INVERLAT	15805108276	137,252
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112567	138,197
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112540	9,540
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073340	5,495
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073359	158,738
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073367	6,002
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130328	279,968
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	1,138,351
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	377,729
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	85,281
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130255	1,064,209
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130298	263,482
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	241,827

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



**UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS**

	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	730,918
	SCOTIABANK INVERLAT	15805131502	4,211
	SCOTIABANK INVERLAT	15805146291	109,632
	SCOTIABANK INVERLAT	15805146399	389,287
	H.S.B.C	4059178145	120,000
	H.S.B.C	4059178434	387,000
	H.S.B.C	4059178426	455,000
	H.S.B.C	4058773649	2,210
	H.S.B.C	4059177584	240,155
	H.S.B.C	4059178079	1,479,491
	H.S.B.C	4059178053	9
	H.S.B.C	4059178152	1,402,060
TOTAL \$			366,813,405

- 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 2016, esta cuenta tiene un saldo de \$41,534,450 y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS		
	SANTANDER SERFIN	7,000,719
ESPECIFICOS		
	FIDEICOMISO PRODEP	34,533,730
TOTAL \$		41,534,450

- 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	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE		SALDO
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scotia Bank Inverlat	Fideicomiso	1,186,681
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	Fideicomiso	34,533,730
TOTAL \$			35,720,412



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	383,031,821
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	546,446
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	24,718,969
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	3,065,319
Anticipo a contratistas a corto plazo	23,104,431
TOTAL	\$434,466,986

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 30 de Septiembre de 2016 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$168,794,019; 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 \$78,457,922 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 2016 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$171,797,062 los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	76,378,957
Garantizados con Fondo de Ahorro	95,418,105
TOTAL	\$171,797,062

- 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 30 de septiembre de 2016 tiene un valor de \$1,633,738. 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 2016, se han hecho depósitos en garantía por la cantidad de \$9,259,898.

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 2016:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/09/2016	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,414,600,738		
Edificios	2,297,629,426	3,586,212	214,252,354
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	46,004,347		
Otros Bienes Muebles	1,231,787		
1.2.3 Bienes Inmuebles	5,759,466,299	3,586,212	214,252,354

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



UNIVERSIDAD
 AUTÓNOMA DE
 TAMAULIPAS

Mobiliario y Equipo de Administración	429,441,786	29,807,811	243,962,231
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	128,142,832	7,995,718	73,531,125
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	176,904,776	14,308,517	83,169,024.78
Equipo de Transporte	215,625,393	10,387,148	174,154,879
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	173,415,786	9,541,030	64,850,747
Activos Biológicos	47,817	7,173	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,123,578,390	72,047,397	639,695,900
Software	7,318,029		
Patentes, Marcas y Derechos	36,088		
Licencias	9,669,561		
1.2.5 Activos Intangibles	17,023,678	0	0
TOTAL	\$6,900,068,387	\$75,633,609	\$663,948,254

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	144,558
Proveedores por pagar a corto plazo	24,786,800
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	14,050,126
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	83,880,007
Otras cuentas por pagar a corto plazo	156,034,080
Fondos en garantía a corto plazo	111,778,604
Provisión para contingencias a largo plazo	1,102,582
TOTAL	\$391,776,767

- 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 septiembre 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.
- 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.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos obtenidos fueron de \$2,983,106,394 que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 80.10% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

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



UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	453,582,944
Participaciones y aportaciones	2,389,566,140
Total	\$2,843,149,084

Ingresos financieros	128,857,052
Otros ingresos y beneficios varios	11,100,258
Otros ingresos y beneficios varios	\$139,957,310

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$2,603,485,629 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
30.85	Remuneraciones al personal de carácter permanente	803,346,587
10.35	Remuneraciones Adicionales y Especiales	269,557,455
14.46	Otras prestaciones sociales y económicas	376,679,258
13.99	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	364,391,110

Remuneraciones al personal de carácter permanente, otras prestaciones sociales y económicas y remuneraciones adicionales y especiales: Representan las erogaciones pagadas por concepto de sueldo base al personal permanente, primas por años de servicios, primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año, horas extraordinarias, compensaciones, 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. Así como servicios legales de contabilidad, auditoría y relacionados, de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas, de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información, de capacitación, de investigación científica y desarrollo, de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión, de protección y seguridad, de vigilancia, servicios profesionales, científicos y tecnológicos 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.

- Donaciones de capital:** Se recibieron donaciones de bienes muebles por \$16,753,945 durante el ejercicio 2016 a favor de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.
- Resultado del Ejercicio:** El monto de \$405,705,918 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.



- d. **Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de -\$16,517,010
- 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 \$47,387,244.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	sep-16	sep-15
Efectivo en Bancos-Tesorería	369,278,154	204,085,894
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	7,000,719	84,178,104
Fondos de Afectación Específica	35,720,412	21,648,224
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,926,414,008	2,842,576,003
Total de Efectivo y Equivalentes	3,338,413,293	3,152,488,225

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A SEPTIEMBRE 2016	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0.00	0.00
Edificios	22,611,299.00	0.00
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	12,958,987.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	10,273,421.00	4,156,394.64
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,866,951.00	692,935.77
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,828,048.00	12,730,054.40
Equipo de Transporte	4,553,418.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,957,781.00	1,658,963.83
Software	83,017.00	70,593.68
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
Licencias	1,299,773.00	305,790.34
Total	\$76,432,895.00	\$19,614,732.66



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 \$1,352,326,200

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,480,846,412
Ley de ingresos devengada	100,243,371
Ley de ingresos recaudada	2,911,997,331

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,480,846,412
Presupuesto de Egresos Modificado	496,579,235
Presupuesto de Egresos Devengado	2,926,875,588
Presupuesto de Egresos Pagado	2,560,300,718

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 UTIL	% 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.

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



UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS

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

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL (SI) 1	CARGO DEL PERIODO 2	ABONO DEL PERIODO 3	SALDO FINAL (SF) 4(1+2-3)	VARIACION DEL PERIODO (SISF) (4-1)
ACTIVO	\$10,024,884,954	\$21,927,543,461	\$21,975,397,560	\$9,977,030,855	-\$47,854,100
ACTIVO CIRCULANTE	\$1,159,350,887	\$20,585,918,484	\$20,743,772,637	\$1,001,496,734	-\$157,854,153
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$936,360,663	\$16,300,505,724	\$16,713,088,498	\$523,777,889	-\$412,582,774
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$204,434,826	\$4,182,197,967	\$3,945,977,334	\$440,655,459	\$236,220,634
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$14,537,160	\$46,410,314	\$34,777,723	\$26,169,751	\$11,632,591
ALMACENES	\$1,981,193	\$1,089,080	\$1,436,535	\$1,633,738	-\$347,455
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$2,037,046	\$55,715,399	\$48,492,548	\$9,259,898	\$7,222,851
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$8,865,534,067	\$1,341,624,977	\$1,231,624,923	\$8,975,534,121	\$110,000,054
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$2,868,356,940	\$1,100,213,821	\$1,042,156,752	\$2,926,414,008	\$58,057,068
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO 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	\$135,747,481	\$33,876,884	\$5,759,466,299	\$101,870,598
BIENES MUEBLES	\$1,098,000,579	\$68,167,760	\$42,589,950	\$1,123,578,390	\$25,577,811
ACTIVOS INTANGIBLES	\$15,895,492	\$1,801,266	\$673,080	\$17,023,678	\$1,128,186
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$778,314,645	\$18,862,780	\$94,496,390	-\$853,948,254	-\$75,633,609
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 septiembre de 2016 se han obtenido ingresos por la cantidad de \$2,983,106,394 pesos, que representan un 85.70% 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

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



**UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS**

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 septiembre de 2016

1. Ingresos Presupuestarios		\$3,012,240,702
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		\$29,134,308
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$29,134,308	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$2,983,106,394

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero de 2016 al 30 de septiembre de 2016

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$2,926,875,588
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$403,074,213
Mobiliario y equipo de administración	\$10,273,419	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$5,866,952	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$13,828,048	
Vehículos y equipo de transporte	\$4,553,418	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$6,957,781	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$1,382,790	
Obra pública en bienes propios	\$35,570,286	
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	\$324,641,520	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$79,684,254
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$79,261,684	
Provisiones	\$0	
Disminución de inventarios	\$347,455	
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	\$75,115	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$2,603,485,629

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