

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

**Efectivo y Equivalentes**

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

- a) **Bancos/Tesorería:** Al 31 de diciembre de 2016, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$342,005,477 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
<b>FEDERAL</b>			<b>176,201,232</b>
	BANORTE	127066064	43,050
	BANORTE	211805902	26,495
	BANORTE	672785285	2,726,276
	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	31,855,475
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	H.S.B.C	4058773458	122,120,334
	H.S.B.C	4058774084	10,489,881
	H.S.B.C	4059448951	5,438,666
	H.S.B.C	4059449041	8,486
	H.S.B.C	4059833582	68
	SANTANDER SERFIN	65502863933	862,031
	BANREGIO	749519	2,610,499
<b>ESTATAL</b>			<b>16,538,152</b>
	BANREGIO	7402756	16,538,152
<b>PROPIOS</b>			<b>136,198,870</b>
	BANREGIO	7401961	830,782
	BANREGIO	7402554	5,135

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



UNIVERSIDAD  
AUTÓNOMA de  
TAMAULIPAS

	BANAMEX	70003040524	160,420
	BANORTE	668850488	2,691
	BANCOMER	199763198	7,289
	H.S.B.C	4045423563	155,017
	H.S.B.C	4059449066	3,374,185.03
	H.S.B.C	4050289032	242
	H.S.B.C	4055324479	290,442
	SANTANDER SERFIN	65502937319	117,999,076
	SANTANDER SERFIN	65503003190	2,076,395
	SANTANDER SERFIN	65505635966	100,000
	SANTANDER SERFIN	65505373145	6,179,544
	SANTANDER SERFIN	65505514926	1,185,267
	SCOTIABANK INVERLAT	15804948777	175
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,821
	SCOTIABANK INVERLAT	15803300640	3,811,370
<b>PROPIOS CEPRODES</b>			<b>4,242,643</b>
	BANAMEX	70064685668	4,242,643
<b>INVESTIGACION Y POSGRADO</b>			<b>8,824,581</b>
	SCOTIABANK INVERLAT	15805127726	175,298
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	290,483
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	81,315
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105846	12,956
	SCOTIABANK INVERLAT	15805106001	771,847
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105994	3,727
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112567	11,724
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112540	7,341
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073340	1,191
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073367	12
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130328	279,968
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	1,037,134
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	377,729
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	55,635
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130255	1,064,209
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130298	246,450
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	160,632
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	635,561
	SCOTIABANK INVERLAT	15805131502	4,211
	SCOTIABANK INVERLAT	15805146291	5,624
	H.S.B.C	4058773849	2,210
	H.S.B.C	4059177584	124,317
	H.S.B.C	4059178152	635,636
	H.S.B.C	4058773722	3,100
	H.S.B.C	4059178434	290,377
	H.S.B.C	4059178426	202,570
	H.S.B.C	4059448894	490,993

	H.S.B.C	4059178442	361.874
	H.S.B.C	4059448597	119.034
	H.S.B.C	4059449330	646.552
	H.S.B.C	4059177832	724.872
<b>TOTAL \$</b>			<b>342,005,477</b>

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

Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta tiene un saldo de \$53,423,879 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
<b>PROPIOS</b>		
	SANTANDER SERFIN	30,000.000
<b>ESPECIFICOS</b>		
	FIDEICOMISO PRODEP	23,423,879
<b>TOTAL \$</b>		<b>53,423,879</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.

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO	
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scoia Bank Inverfat	Fideicomiso	42,914,767
Federal : Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	Banorte	Fideicomiso	23,423,879
<b>TOTAL</b>		<b>568,338,847</b>	

**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	117,469,447
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,113,207
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	3,444,099
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	2,648,000
Anticipo a contratistas a corto plazo	9,282,456
<b>TOTAL</b>	<b>124,957,209</b>

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$14,991,222 pesos que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: Petróleos Mexicanos Logística la cantidad de \$8,208,707 pesos y C&C Technologies Geomar de México S. de R.L. de C.V. por la cantidad de \$6,782,515 pesos, derivado de las actividades desarrolladas por el Centro de Investigación y Desarrollo en Ingeniería Portuaria, Marítima y Costera. El proceso de pago de las cuentas por cobrar, tiene una duración aproximada de 90 a 120 días.

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

Al 31 de diciembre de 2016 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$76,399,889 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRÉSTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	76,399,889
<b>TOTAL</b>	<b>576,399,889</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 Secretaría de Finanzas, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.
- e) **Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo:** Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por adquisiciones de bienes o servicios que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- f) **Anticipo a contratistas a corto plazo:** Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por obras que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

#### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- a) **Almacenes:** Constituye el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, que al 31 de diciembre de 2016 tiene un valor de \$1,348,340 pesos, 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 al 31 de diciembre de 2016 por la cantidad de \$1,350,000 pesos como garantía para adquisición de un bien inmueble.

**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.

**Deudores Diversos a Largo Plazo.**

Como parte de las negociaciones del Contrato Colectivo 2011 el Sindicato Único de Trabajadores Académicos de la Universidad solicitó un préstamo por la cantidad de \$ 5,000,000 pesos los cuales serán pagados a partir de 2015 y hasta 2019 a razón de un millón de pesos anual. Se cuenta como garantía de dicho préstamo las cuotas sindicales que cobra a sus agremiados. El saldo a la fecha es por un importe de \$3,000,000 pesos.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de docencia, investigación, extensión y difusión de la cultura, mediante Escuelas, Facultades, Unidades Académicas, Institutos, Divisiones, Centros y Direcciones Académicas y Administrativas que integran la Universidad Autónoma de Tamaulipas, incluyendo en su caso, las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles. Se presenta la integración de los bienes muebles, inmuebles e intangibles al 31 de diciembre de 2016:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 31/12/2016	DEPRECIACION DEL EJERCICIO*	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,414,600,738		
Edificios	2,346,432,906	5,081,688	215,747,829
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	49,016,406		
Otros Bienes Muebles	1,231,787		
<b>1 2.3 Bienes Inmuebles</b>	<b>5,811,281,837</b>	<b>5,081,688</b>	<b>215,747,829</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	437,064,985	38,804,738	252,959,158
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	130,303,634	9,898,906	75,434,313
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	178,895,633	20,588,587	89,449,055
Equipo de Transporte	215,727,253	15,601,209	179,368,940

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	178,853,043	12,689,889	67,999,606
Activos Biológicos	1,966,362	7,173	27,893
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>1,142,810,910</b>	<b>97,590,502</b>	<b>665,239,005</b>
Software	7,331,949		
Patentes, Marcas y Derechos	36,088		
Licencias	9,697,057		
<b>1.2.5 Activos Intangibles</b>	<b>17,065,084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>56,971,187,841</b>	<b>5102,672,199</b>	<b>5,889,988,835</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	9,754
Proveedores por pagar a corto plazo	8,165,066
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	8,875
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	177,346,593
Otras cuentas por pagar a corto plazo	79,764,870
Provisión para contingencias a largo plazo	1,248,574
<b>TOTAL</b>	<b>5266,543,732</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 31 de diciembre 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) **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 \$3,809,914,946 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 79.32% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	595,096,642
Participaciones y aportaciones	3,022,350,261
<b>Total</b>	<b>\$3,617,446,903</b>
Ingresos financieros	177,275,766
Otros ingresos y beneficios varios	15,192,277
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>\$192,468,043</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$3,639,211,306 pesos 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
29.84	Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,086,112,603
11.14	Remuneraciones Adicionales y Especiales	405,629,050
15.18	Otras prestaciones sociales y económicas	552,760,280
10.89	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	396,396,694

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.

- a. **Donaciones de capital:** Se recibieron donaciones de bienes muebles por \$18,822,534 pesos durante el ejercicio 2016 a favor de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.
- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$196,788,795 pesos representa la variación entre el resultado del ejercicio 2016 menos el resultado del ejercicio 2015.
- c. **Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el gasto de inversión acumulado de años anteriores, que constituye el patrimonio de la Universidad Autónoma de Tamaulipas y como resultado del ejercicio inmediato anterior es por -\$26,085,155 pesos.
- d. **Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de -\$18,313,763 pesos.
- 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 -\$29,049,713 pesos.



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

**Efectivo y Equivalentes**

RUBRO	Dic-16	Dic-15
Efectivo en Bancos-Tesorería	342,006,477	337,223,126
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	30,000,000	550,077,628
Fondos de Afectación Específica	66,338,647	49,059,909
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,866,733,251	2,868,356,940
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$3,305,077,375</b>	<b>\$3,804,717,603</b>

**Bienes Muebles e Inmuebles:**

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERÍA DICIEMBRE 2016	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0	0
Edificios	52,408,820	0
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	15,971,046	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	19,291,108	7,373,027
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,629,322	1,869,889
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	15,643,831	13,871,161
Equipo de Transporte	4,829,416	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,856,322	4,839,258
Software	96,937	84,514
Patentes, Marcas y Derechos	125,000	85,000
Licencias	1,327,269	318,994
<b>Total</b>	<b>129,179,971</b>	<b>28,441,843</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 31 de diciembre de 2016

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$3,839,094,995</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>\$29,180,048</b>
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$29,180,048	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$3,809,914,947</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Del 1 de Enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$3,660,749,360</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$129,179,071</b>
Mobiliario y equipo de administración	19,291,107	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,629,322	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	15,643,831	
Vehículos y equipo de transporte	4,829,416	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,856,323	
Activos biológicos	125,000	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	1,424,206	
Obra pública en bienes propios	68,379,866	
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>\$107,641,017</b>
Estimaciones, depfecciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	106,921,754	
Provisiones	\$0	
Disminución de inventarios	644,148	
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	
<b>4. Total de Gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$3,639,211,306</b>

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

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

Representa el saldo del fideicomiso irrevocable de inversión y administración de los recursos del fondo de pensiones de los trabajadores docentes y administrativos, en los términos del plan de pensiones, de conformidad con el artículo 33 de la Ley del Impuesto sobre la renta y demás aplicables, éstos recursos se administran en Scotiabank Inverlat, S. A. Fideicomiso 1451027054 que al 31 de diciembre es por un importe total de \$1,380,517,605 pesos.

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingresos**

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,480,846,412
Ley de ingresos modificada	358,248,583
Ley de ingresos devengada	3,839,094,995
Ley de ingresos recaudada	3,817,254,381

**Cuentas de egresos**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,480,846,412
Presupuesto de Egresos Modificado	235,222,188
Presupuesto de Egresos Comprometido	3,716,068,600
Presupuesto de Egresos Devengado	3,660,749,360
Presupuesto de Egresos Ejercido	3,660,413,633
Presupuesto de Egresos Pagado	3,646,008,197

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



### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

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

#### 2. Panorama Económico y Financiero

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

#### 3. Autorización e Historia

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

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

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

#### 4. Organización y Objeto Social

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

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

Sus principales obligaciones son las siguientes:

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

- Presentar la declaración informativa de operaciones con terceros.

## 5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

### Actualización

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

### Operaciones en el Extranjero

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

### Beneficios a los empleados

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

### Provisiones

No aplica.

### Reservas

No aplica.

### Cambios en políticas contables

En la Universidad Autónoma de Tamaulipas no se han registrado cambios significativos en la política contable durante el ejercicio 2016.

### Reclasificaciones

No aplica

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

### 8. Reporte Analítico del Activo

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

CUENTA CONTABLE	AÑOS VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN ANUAL
<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.**

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL (S1) 1	CARGO DEL PERIODO 2	ABONO DEL PERIODO 3	SALDO FINAL (S1) 4(1+2-3)	VARIACION DEL PERIODO (SISF)
<b>ACTIVO:</b>	\$10,024,884,884	\$28,574,497,239	\$28,032,666,608	\$9,566,715,588	-\$418,169,348
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	\$1,159,959,887	\$27,034,467,697	\$27,587,007,257	\$408,811,327	-\$592,539,560
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	\$826,260,663	\$21,043,249,801	\$21,541,288,340	\$438,344,124	-\$486,018,539
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$204,434,826	\$5,875,730,268	\$5,826,326,686	\$183,838,407	-\$50,596,419
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$14,537,160	\$53,134,939	\$55,741,643	\$11,930,456	-\$2,606,704
ALMACENES	\$1,881,193	\$1,298,059	\$1,830,911	\$1,348,340	-\$632,852
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$2,037,048	\$81,854,830	\$81,741,877	\$1,350,000	-\$687,048
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	\$8,865,924,997	\$1,540,029,543	\$1,445,659,351	\$8,959,904,259	\$94,376,192
<b>INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO</b>	\$2,868,356,940	\$1,183,381,610	\$1,185,005,298	\$2,866,733,251	-\$1,623,680
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	\$221,063,973	\$87,377,836	\$5,811,281,838	\$153,686,137
BIENES MUEBLES	\$1,098,000,579	\$92,301,416	\$47,491,084	\$1,142,810,911	\$44,810,331
ACTIVOS INTANGIBLES	\$15,895,492	\$1,842,583	\$873,080	\$17,065,095	\$1,169,603
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$778,314,845	\$24,807,994	\$127,280,185	-\$880,986,835	-\$102,872,190
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 Educativa (PFCE)	Scotia Bank Inverlat	15805202612
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 pesos durante el ejercicio, la proyección de los ingresos se incrementó por un importe de \$358,248,583 pesos y se recaudó \$3,817,254,381 pesos.

**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 son responsabilidad del emisor"