

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

Activo Circulante

1. Rubro. Efectivo y Equivalentes..... \$520,180.44

Bancos.....\$520,180.44

El saldo de la cuenta Bancos se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Institución	Saldo al 31 de Diciembre /2015
808807016	Banco Mercantil del Norte S.A.	\$267,342.40
1-3081026	Banco Nacional de México S.A.	17,959.57
1-3081034	Banco Nacional de México S.A.	75,508.64
1-3081018	Banco Nacional de México S.A.	68,991.70
65-50497381-1	Banco Santander (México), S.A.	5,139.18
65-50497387-3	Banco Santander (México), S.A.	85,238.95
<b>Total</b>		<b>\$520,180.44</b>

La cuenta de la Institución Banco Mercantil del Norte S.A. está destinada para recibir los Ingresos Propios de las actividades que presta El Colegio de Tamaulipas.

Las Ministraciones por parte del Gobierno del Estado por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas son depositadas en las cuentas de la institución Banco Nacional de México, para cubrir el gasto corriente de El Colegio.

Las cuentas de la Institución Banco Santander (México), S.A., son para recibir las Ministraciones por parte del Gobierno del Estado por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas, del rubro de Gratificaciones.

2. Rubro. Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir..... \$1,368,954.26

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$514,582.40

Los adeudos en esta cuenta a favor de El Colegio, lo integran el Subsidio Estatal de los capítulos 2000 y 3000 (Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales)

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo..... \$55,976.72

El saldo de esta cuenta corresponde a adeudos por concepto de viáticos y gastos pendientes de comprobar al 31 de diciembre del 2015.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.....\$798,236.08

El saldo que se refleja en esta cuenta, corresponde a ingresos por trasferencias de ejercicios anteriores pendientes de pago de los alumnos y de Ingresos Propios pendientes de pago por parte de la Secretaría de Finanzas, al mes de diciembre del 2015.

Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo.....\$132.07

El saldo de esta cuenta corresponde al subsidio al empleo, para ser aplicado en el mes de diciembre del 2015.

Bienes o servicios a recibir a Corto Plazo.....\$26.99

**3. Rubro: Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (inventarios)**

NO APLICA

**4. Rubro: Inversiones Financieras**

NO APLICA

**5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Rubro: Bienes Muebles.....	\$ 767,659.23
Mobiliario y Equipo de Administración.....	\$ 534,772.48
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....	226,758.75
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....	6,128.00

Actualmente está en proceso, conjuntamente con la Contraloría Gubernamental, la conciliación del inventario de estos Activos para determinar sus saldos actuales y posteriormente, hacer la depreciación de los mismos.

**6. Rubro: Estimaciones y Deterioros**

Las depreciaciones se realizarán una vez determinada la valuación de los activos. Este proceso se está realizando en coordinación con la Contraloría Gubernamental.

**7. Otros Activos**

NO APLICA

### *Pasivo*

#### **Rubro. Pasivo Circulante**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo..... \$510,877.67

    Proveedores por Pagar a Corto Plazo.....\$107,614.00

Se crearon al término del ejercicio los pasivos a pagar en el próximo año; estos pasivos corresponden a servicios de telefonía tradicional y servicios profesionales y técnicos.

    Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo ..... \$392,546.18

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios	\$295,275.21
Retenciones de ISR por Asimilables a Sueldos y Salarios	33,561.37
Retenciones de ISR por Servicios Profesionales Independientes	4,250.00
IMSS	28,368.34
INFONAVIT	13,925.26
IVA por pagar	6,400.00
Impuesto sobre Nóminas	10,766.00
<b>Total</b>	<b>\$392,546.18</b>

Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo..... \$10,717.49

### *Patrimonio*

**Rubro: Patrimonio Contribuido.....\$ 620,851.09**

    Aportaciones..... \$ 620,851.09

El saldo de la cuenta de Aportaciones está integrado de las donaciones de bienes muebles por parte del Gobierno del Estado de Tamaulipas, así como del registro contable de los Activos Fijos de acuerdo a la práctica contable que se seguía, consistente en el registro en cuentas de Activo Fijo y a la vez en cuentas de Patrimonio.

**Rubro: Patrimonio Generado .....\$ 1'526,596.24**

    Resultados de Ejercicios Anteriores .....\$1'544,653.99

    Resultado del Ejercicio (Desahorro)..... -\$19,588.82

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 1. Ingresos de Gestión

En la Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno No. XXI celebrada el día 05 de diciembre de 2014 en la sede de El Colegio de Tamaulipas, se presentó para su consideración y aprobación el Anteproyecto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2015, por la cantidad de \$10'769,508.84. Integrado de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos de Subsidio Estatal \$8'166,008.84 y Presupuesto de Egresos de Ingresos Propios \$2'603,500.00. Dichos Anteproyectos fueron aprobados por unanimidad por la Junta de Gobierno

La Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, en oficios Nos. 3022001/56065/2015 y 30022001/4853/2015 de fechas 09 de junio y 26 de mayo del presente año respectivamente, autorizó a El Colegio de Tamaulipas los presupuestos de egresos para el ejercicio fiscal 2015 con las disponibilidades presupuestales siguientes:

PRESUPUESTO	IMPORTE
Subsidio Estatal	\$9'147,363.17
Ingresos Propios	\$2'603,500.00
<b>Total Autorizado</b>	<b>\$11'750,863.17</b>

Los ingresos de El Colegio de Tamaulipas durante el Ejercicio Fiscal 2015, se integran de la siguiente manera:

PARTIDA	IMPORTE
Derechos por Prestación de Servicios	\$492,400.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$11'970,284.94
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$12'462,684.94</b>

### 2. Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos de Funcionamiento de El Colegio de Tamaulipas al mes diciembre fueron los siguientes:

PARTIDA	IMPORTE
Servicios Personales	\$9'062,838.89
Materiales y Suministros	509,888.44
Servicios Generales	2'909,546.43
<b>Total de Egresos</b>	<b>\$12'482,273.76</b>

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el año del 2015, se generó un Desahorro acumulado de (\$19,588.82), desahorro motivado, en parte, porque la Secretaría de Finanzas notificó a El Colegio la reducción presupuestal en el Capítulo 3000 (Servicios Generales).

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

#### 1. Efectivo y Equivalentes

1) El análisis de los saldos inicial y final de la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

RUBRO	2014	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	810,368.79	520,180.44
Efectivo en bancos - Dependencia	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 810,368.79</b>	<b>\$520,180.44</b>

Como se aprecia en el Estado de Flujos de Efectivo, las Actividades de Operación no varían con respecto al Ahorro del Período que se refleja en el Estado de Actividades, porque a la fecha no se han registrado movimientos virtuales como los son las depreciaciones y las amortizaciones.

2) Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.  
NO APLICA.

3) Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios.

Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	2015	2014
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten el efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incrementos en inversiones producidos por reevaluación	0.00	0.00
Ganancia / Pérdidas en ventas de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$1,368,927.27	\$1,025,469.16
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

**EL COLEGIO DE TAMAULIPAS**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>12,462,684.94</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 o 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>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>12,462,684.94</b>
--	--	----------------------

**EL COLEGIO DE TAMAULIPAS**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$12,482,273.76</b>
--	--	------------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, 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>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
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>\$12,482,273.76</b>
---	--	------------------------

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

cDr. Ruy Matías Canales González  
Rector

C.P. Gustavo Guzmán Valladolid  
Jefe del Depto. De Admón. y Finanzas

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**
**1. Cuentas Presupuestarias**
**INGRESOS**

Concepto	Movimientos		Saldo	
	Debe	Haber	Debe	Haber
Ley de Ingresos Estimada	\$10,976,104.60	\$0.00	\$10,976,104.60	\$0.00
Modificaciones a la Ley de Ing. Estimada	\$4,217,016.49	\$0.00	\$4,217,016.49	\$0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$12,462,684.94	\$15,193,121.09	\$0.00	\$2,730,436.15
Ley de Ingresos Devengada	\$11,948,102.54	\$12,462,684.94	\$0.00	\$514,582.40
Ley de Ingresos Recaudada	\$0.00	\$11,948,102.54	\$0.00	\$11,948,102.54
Sumas	\$39,603,908.57	\$39,603,908.57	\$15,193,121.09	\$15,193,121.09

Se realizaron modificaciones a la Ley de Ingresos por \$2,603,500.00 por transferencias entre cuentas de Derechos a la de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, como resultado de la conciliación de ingresos con la Secretaría de Finanzas.

**EGRESOS**

Concepto	Movimientos		Saldos	
	Debe	Haber	Debe	Haber
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00	\$10,976,104.60	\$0.00	\$10,976,104.60
Presupuesto de Egresos Modificado	\$0.00	\$5,027,445.45	\$0.00	\$5,027,445.45
Transferencias Presupuestales	\$1,189,670.34	\$1,189,670.34	\$0.00	\$0.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	\$16,003,550.05	\$12,482,273.76	\$3,521,276.29	\$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$12,482,273.76	\$12,482,273.76	\$0.00	\$0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$12,482,273.76	\$12,363,893.76	\$118,380.00	\$0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$12,363,893.76	\$12,363,893.76	\$0.00	\$0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$12,363,893.76	\$0.00	\$12,363,893.76	\$0.00
Saldos	\$66,885,555.43	\$66,885,555.43	\$16,003,550.05	\$16,003,550.05

Se realizaron Ampliaciones Presupuestales en el Presupuesto de Egresos por el saldo en Bancos al inicio del ejercicio, Ampliaciones y reducciones en los Capítulos 1000, 2000, 3000 por ajustes de la Secretaría de Finanzas y Ampliaciones en Ingresos Propios por concepto de consultorías.

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

cDr. Ruy Matías Canales González  
 Rector

C.P. Gustavo Guzmán Valladolid  
 Jefe del Depto. De Admon. y Finanzas

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de ejercicio 2015 de El Colegio de Tamaulipas tienen como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

Además muestran de manera confiable la forma en que fueron utilizados los recursos de El Colegio de Tamaulipas.

Las Notas a los Estados Financieros tienen el objetivo de revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del ejercicio y que fueron consideradas para la elaboración de los Estados Financieros.

**2. Panorama Económico y financiero**

El anteproyecto del presupuesto de Egresos para el ejercicio 2015 de El Colegio de Tamaulipas fue aprobado en Sesión Ordinaria por la Junta de Gobierno No. XXI el 05 de diciembre de 2014, donde se establecen los Ingresos Propios estimados por Derechos y las Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas por parte del Gobierno del Estado de Tamaulipas. El Anteproyecto del Presupuesto de Ingresos Estimado de El Colegio de Tamaulipas ascendió a la cantidad de \$10'769,508.84.

Posteriormente, La Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado autorizó el 09 de junio y el 26 de mayo del presente año respectivamente, los presupuestos de egresos para el ejercicio fiscal 2015, las siguientes disponibilidades presupuestales:

PRESUPUESTO	IMPORTE
Subsidio Estatal	\$9,147,363.17
Ingresos Propios	\$2,603,500.00
<b>Total Autorizado</b>	<b>\$11,750,863.17</b>

### 3. Autorización e Historia

El Colegio de Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio, dedicado a la investigación científica, creado mediante Decreto LVIII-92 con fecha de publicación del 16 de octubre del 2002 en el Periódico Oficial del Estado No. 125.

El Colegio de Tamaulipas es autónomo en el ejercicio de sus funciones de carácter académico y científico. Su organización y funcionamiento se rigen por la Ley de El Colegio de Tamaulipas y la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, así como por los ordenamientos en materia de entidades paraestatales.

De conformidad con el Artículo 3° de la Ley de El Colegio de Tamaulipas, se establece que el Ente tendrá su sede en Ciudad Victoria, y podrá establecer centros o unidades dependientes de él, programas e instalaciones con fines similares en cualquier lugar del Estado de Tamaulipas.

Actualmente la oferta educativa que ofrece El Colegio de Tamaulipas incluye el Doctorado en Ciencias Sociales, Maestrías en: Política y Gestión Pública, Estudios de la Globalización, Estudios de Futuro, e Historia y Estudios Contemporáneos del Noreste de México y Texas.

En relación al personal académico y de acuerdo con lo estipulado en el artículo 30 de la Ley de El Colegio de Tamaulipas estará integrado por los profesores-investigadores que hayan recibido nombramiento en los términos del Estatuto Orgánico en atención a su antigüedad, grados académicos, experiencia y demás méritos, contando actualmente con una plantilla de 7 investigadores y 9 catedráticos, variando estos últimos según el Programa Académico.

### 4. Organización y Objeto Social

#### a) Objeto Social

El artículo 4° de la Ley de El Colegio de Tamaulipas menciona que se tendrá como principales objetivos la generación, búsqueda y transmisión del conocimiento, así como la creación, preservación y difusión de la cultura.

#### b) Principal actividad

- Organizar, realizar y fomentar la investigación científica en las áreas de ciencias sociales, humanidades y disciplinas afines, teniendo en cuenta las circunstancias y problemas de la región y del país;
- Realizar programas de docencia a nivel universitario y de postgrado, para formar investigadores, docentes y especialistas, otorgando títulos, grados, distinciones y reconocimientos.

#### c) Ejercicio Fiscal.

2015

#### d) Régimen Jurídico.

Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Consideraciones fiscales del Ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

- ISR retenciones por salarios.
- ISR retenciones por asimilados a salarios.
- ISR retenciones por servicios profesionales.

f) Estructura Organizacional Básica

Para llevar a cabo su objetivo, la Institución tiene la Estructura y Órganos de Gobierno siguientes:

- I. La Junta de Gobierno
- II. El Rector
- III. El Consejo Técnico Consultivo
- IV. La Junta de Coordinación
- V. El órgano de vigilancia
- VI. La Secretaría General
- VII. El Comité Académico.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.  
NO APLICA.

**5. Base de preparación de los Estados Financieros:**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron preparados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable vigente a la fecha.

El Colegio de Tamaulipas cuenta con el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental diseñado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual da cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y en la Normatividad correspondiente.

**6. Políticas de contabilidad significativas:**

Con la implementación en el Ejercicio fiscal de 2015 de las actualizaciones del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG6), el registro contable y la afectación presupuestal de las transacciones que realiza el Ente, se generan de manera automática y por única vez para cada uno de los momentos contables del presupuesto a partir de los procesos administrativos que implican transacciones presupuestarias de conformidad a lo establecido en el Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**7. Posición en Moneda en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiario.**

NO APLICA

**8. Reporte Analítico del Activo**

NO APLICA

**9. Fideicomiso, Mandatos y Análogos**

NO APLICA

**10. Reporte de la Recaudación**

NO APLICA

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

NO APLICA

**12. Calificaciones otorgadas**

NO APLICA

13. Proceso de Mejora  
NO APLICA

14. Información por Segmentos  
NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre  
NO APLICA

16. Partes Relacionadas  
NO APLICA

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

cDr. Ruy Matías Canales González  
Rector

C.P. Gustavo Guzmán Valladolid  
Jefe del Depto. De Alimón. y Finanzas