

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo Circulante

1. Efectivo y Equivalentes.....\$930,312

Bancos.....\$930,312

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

Cuenta	Institución	Saldo al 30 de Septiembre /2016
808807016	Banco Mercantil del Norte S.A.	\$163,131
1-3081026	Banco Nacional de México S.A.	9,055
1-3081034	Banco Nacional de México S.A.	26,563
1-3081018	Banco Nacional de México S.A.	659,564
65-50497381-1	Banco Santander (México), S.A.	8,628
65-50497387-3	Banco Santander (México), S.A.	63,371
Total		\$930,312

La cuenta de la Institución Banco Mercantil del Norte S.A. está destinada para depositar 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 depositar las Ministraciones por parte de la Secretaría de Finanzas por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas, del rubro de Gratificaciones y para el pago del impuesto sobre la Renta de esas Gratificaciones.

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir..... 1'269,371

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$458,583

Los adeudos en esta cuenta a favor de El Colegio, lo integran el Subsidio Estatal de los capítulos 1000 (Servicios Personales), de los meses de noviembre y diciembre y de Ingresos Propios del mes de octubre.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo..... \$12,511

El saldo de esta cuenta corresponde a adeudos por concepto de anticipo a cuenta de gratificación y gastos pendientes de comprobar al 31 de diciembre de 2016.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.....\$798,236
El saldo que se refleja en esta cuenta, corresponde a ingresos por colegiaturas de ejercicios anteriores, pendientes de pago de los alumnos, al mes de diciembre de 2016.

Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo.....\$41
El saldo de esta cuenta corresponde al subsidio al empleo, para ser aplicado en la declaración mensual de enero de 2017.

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

NO APLICA

4. Inversiones Financieras

NO APLICA

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Rubro: Bienes Muebles.....	\$826,480
Mobiliario y Equipo de Administración.....	\$476,564
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....	\$128,274
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....	\$163,142
Vehículos y Equipo de Transporte.....	\$58,500

Se informa que en colaboración con la Dirección de Auditoría Pública de la Contraloría Gubernamental del estado, se procedió a revisar y actualizar los inventarios de los bienes muebles. Determinándose que el universo de bienes propiedad de El Colegio de Tamaulipas ascendió a la cantidad de 632 artículos, clasificados de la siguiente manera: 110 bienes **Inventariables**; 187 bienes **Controlables**; 279 bienes **Aplicables a Gastos** y 56 bienes para **Dar de Baja**. Siguiendo con el procedimiento recomendado por la Contraloría Gubernamental de depurar la cuenta de Bienes Muebles, se procedió a levantar un acta para hacer constar el número de bienes muebles a desincorporar de los inventarios de El Colegio de Tamaulipas, cuyos costos son inferiores a 35 salarios mínimos vigentes en la Ciudad de México (\$2,453.50). Se realizó el trámite desincorporación de los bienes ya mencionados.

6. Estimaciones y Deterioros

NO APLICA.

7. Otros Activos

NO APLICA



Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo..... \$779,766

Servicios personales por pagar a corto plazo.....\$359,058

Corresponde a las cuotas patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social del personal de contrato y de nómina.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo..... \$380,976

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios	\$326,962
Retenciones de ISR por Asimilables a Sueldos y Salarios	28,190
Cuotas IMSS correspondientes al trabajador	1,384
Descuentos al trabajador de préstamos INFONAVIT	10,175
Retenciones ISR por Honorarios	6,000
Impuesto sobre Nóminas	8,265
Total	\$380,976

Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo..... \$39,732

El saldo de esta cuenta corresponde a los descuentos de préstamo del Instituto Tamaulipeco de Becas, Estímulos y Créditos Educativos (ITABEC) otorgado al personal de El Colegio y proveedores.

Patrimonio

Patrimonio Contribuido.....\$258,295

Donaciones de Capital..... \$258,295

Resultado de la revisión y actualización de los inventarios de los bienes muebles de El Colegio de Tamaulipas, se afectó esta cuenta para reflejar los saldos correctos de los inventarios arriba señalados. Por tal motivo el decremento en esta partida se ve reflejada por las variaciones en el Activo No Circulante.

Patrimonio Generado\$1,988,102

Resultados de Ejercicios Anteriores\$1'940,093

Resultado del Ejercicio (Ahorro)..... \$48,009

En esta partida se realizaron afectaciones que incrementaron su saldo en los siguientes conceptos: Inventarios de bienes muebles y Reintegros de gastos de ejercicios anteriores.



II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

En oficio No. 3022001/8415/2016, de fecha 30 de diciembre de 2016, la Secretaría de Finanzas autorizó a El Colegio de Tamaulipas el siguiente presupuesto de egresos para el Subsidio Estatal:

Subsidio Estatal

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	\$9,821,750
2000	Materiales y Suministros	\$229,093
3000	Servicios Generales	\$582,071
Total	Totales	\$10,632,914

Ingresos Propios

En cuanto a los presupuestos de ingresos y egresos de Recursos Propios para 2016, la Secretaría de Finanzas autorizó en oficio No.3022001/5233/2016, de fecha 30 de mayo de 2016, los siguientes presupuestos:

INGRESOS 2016

CONCEPTO	IMPORTE
Maestrías	\$924,000
Doctorados	568,000
Centro de Consultorías	2'000,000
Totales	\$3'492,000

EGRESOS 2016

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios Personales	\$952,000
2000	Materiales y Suministros	330,000
3000	Servicios Generales	2'210,000
	Totales	\$3'492,000



Los ingresos acumulados de El Colegio de Tamaulipas durante el Cuarto Trimestre del Ejercicio 2016, se integran de la siguiente manera:

PARTIDA	IMPORTE
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$13'530,500
Total de Ingresos	\$13'530,500

2. Gastos y Otras Pérdidas

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

PARTIDA	IMPORTE
Servicios Personales	\$10,361,618
Materiales y Suministros	595,823
Servicios Generales	2,525,050
Total de Egresos	\$13,482,491

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el Cuarto Trimestre del Ejercicio 2016, se generó un Ahorro acumulado de \$48,009, ahorro motivado, en parte, por el recurso solicitado a la Secretaría de Finanzas para el pago de las cuotas obrero-patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social, según cálculos estimados, sin embargo, una vez realizados los cálculos finales para su pago en el Sistema Único de Autodeterminación, el importe a liquidar fue de un adeudo menor.



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	2015	2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$520,181	\$930,312
Efectivo en bancos - Dependencia	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$520,181	\$930,312

Como se aprecia en el Estado de Flujos de Efectivo, las Actividades de Operación no varían con respecto al Ahorro del Periodo 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	2016	2015
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	\$1'269,371	\$1'368,927
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 2016
 (Cifras en pesos)
 10

1. Ingresos Presupuestarios		\$13'530,500
------------------------------------	--	---------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$13'530,500
--	--	---------------------



EL COLEGIO DE TAMAULIPAS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en pesos)

12

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$13'482,225
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
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 publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		266
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	266	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$13'482,491

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



Mtro. Gustavo Guzmán Valladolid
del Departamento de Administración y Finanzas

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

INGRESOS

Concepto	Movimientos		Saldo	
	Debe	Haber	Debe	Haber
Ley de Ingresos Estimada	\$13,273,528	\$0.00	\$13,273,528	\$0.00
Modificaciones a la Ley de Ing. Estimada	\$873,934	\$0.00	\$873,934	\$0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$13,530,500	\$14,147,462	\$0.00	\$616,962
Ley de Ingresos Devengada	\$13,071,916	\$13,530,500	\$0.00	\$458,584
Ley de Ingresos Recaudada	\$0.00	\$13,071,916	\$0.00	\$13,071,916
Sumas	\$40,749,878	\$40,749,878	\$14,147,462	\$14,147,462

En el ejercicio se realizaron modificaciones a la Ley de Ingresos por \$873,934 correspondientes a: los ingresos por concepto de colegiaturas de la Especialidad en Prevención de la Violencia en el Entorno Comunitario por un total de \$20,000, así como el importe correspondiente al seguro vehicular por \$2,548, según oficio No. 3022001/5149/2016 de la Subsecretaría de Egresos. Además, de acuerdo a los oficios No. 3022001/5718/2016 y 3022001/8415/2016 de la misma Subsecretaría, y en base a la disponibilidad presupuestal, hubo ampliaciones en el capítulo 1000, Servicios Personales, por un total de \$1,020,214. Asimismo, reducciones presupuestales en el capítulo 2000 Materiales y Suministros por un total de \$84,834 y en el de capítulo 3000 Servicios Generales, por \$83,995

EGRESOS


Concepto	Movimientos		Saldos	
	Debe	Haber	Debe	Haber
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00	\$13,273,528	\$0.00	\$13,273,528
Presupuesto de Egresos Modificado	\$0.00	\$1,218,764	\$0.00	\$1,218,764
Transferencias Presupuestales	\$1,292,149	\$1,292,149	\$0.00	\$0.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	\$14,492,292	\$13,482,225	\$1,010,067	\$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$13,482,225	\$13,482,225	\$0.00	\$0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$13,482,225	\$13,482,225	\$0.00	\$0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$13,482,225	\$13,114,902	\$367,323	\$0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$13,114,902	\$0.00	\$13,114,902	\$0.00
Saldos	\$69,346,018	\$69,346,018	\$14,492,292	\$14,492,292

En el ejercicio 2016, se realizaron Ampliaciones Presupuestales en el Presupuesto de Egresos por el saldo en Bancos de las cuentas del Subsidio Estatal (2000 y 3000) al inicio del ejercicio, y Ampliaciones en el de Ingresos Propios por saldo en Bancos al inicio del ejercicio y por concepto de colegiaturas en el posgrado en la Especialidad en Prevención de la Violencia en el Entorno Comunitario. Además, de acuerdo a los oficios No. 3022001/5149/2016, 3022001/5718/2016 y 3022001/8415/2016 y, en base a la disponibilidad presupuestal, hubo ampliaciones en el capítulo 1000 Servicios Personales, y reducción en el capítulo 2000 Materiales y Suministros y capítulo 3000 Servicios Generales, como se mencionó en el párrafo anterior.

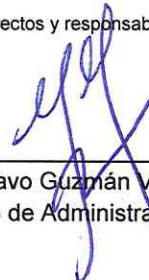
El motivo de las transferencias presupuestales que se realizaron al 31 de diciembre de 2016, fueron para dar cumplimiento al logro de los objetivos de la Institución.

En el mes de febrero de 2017, la Secretaría de Finanzas notificó a El Colegio de Tamaulipas la reducción al presupuesto original autorizado, de un importe de \$192,696.43, en los siguientes rubros: Capítulo 1000 \$53,273.14; Capítulo 2000 \$45,954.64 y Capítulo 3000 \$93,468.65. A la fecha de la recepción del oficio arriba mencionado, el presupuesto del capítulo 2000 ya se encontraba ejercido; cabe hacer mención que la transferencia entre capítulos, fue posible ya que al inicio del ejercicio se realizó una ampliación al capítulo 3000 por el saldo en bancos del remanente en ejercicio 2015.

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




Mtro. Gustavo Guzmán Valladolid
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del cuarto trimestre del ejercicio 2016 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 de la Institución.

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

Los Presupuestos de Egresos para el ejercicio 2016 de El Colegio de Tamaulipas fueron autorizados por la Secretaría de Finanzas mediante oficios Nos. 3022001/5233/2016, 3022001/5149/2016, 3022001/5718/2016, y 3022001/8415/2016 de fechas 30 de mayo, 24 de mayo, 07 de julio y 30 de diciembre respectivamente, donde se establecen los Ingresos por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas por parte del Gobierno del Estado de Tamaulipas. Los Presupuestos de Egresos de El Colegio de Tamaulipas ascendieron a la cantidad de \$14'124,914 distribuido de la siguiente manera:

PRESUPUESTO	IMPORTE
Subsidio Estatal	\$10,632,914
Ingresos Propios	\$3,492,000
Total	\$14,124,914



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, Planeación Estratégica y Prospectiva, 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 6 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. 2016

d) Régimen Jurídico.

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



e) Consideraciones fiscales del Entre.

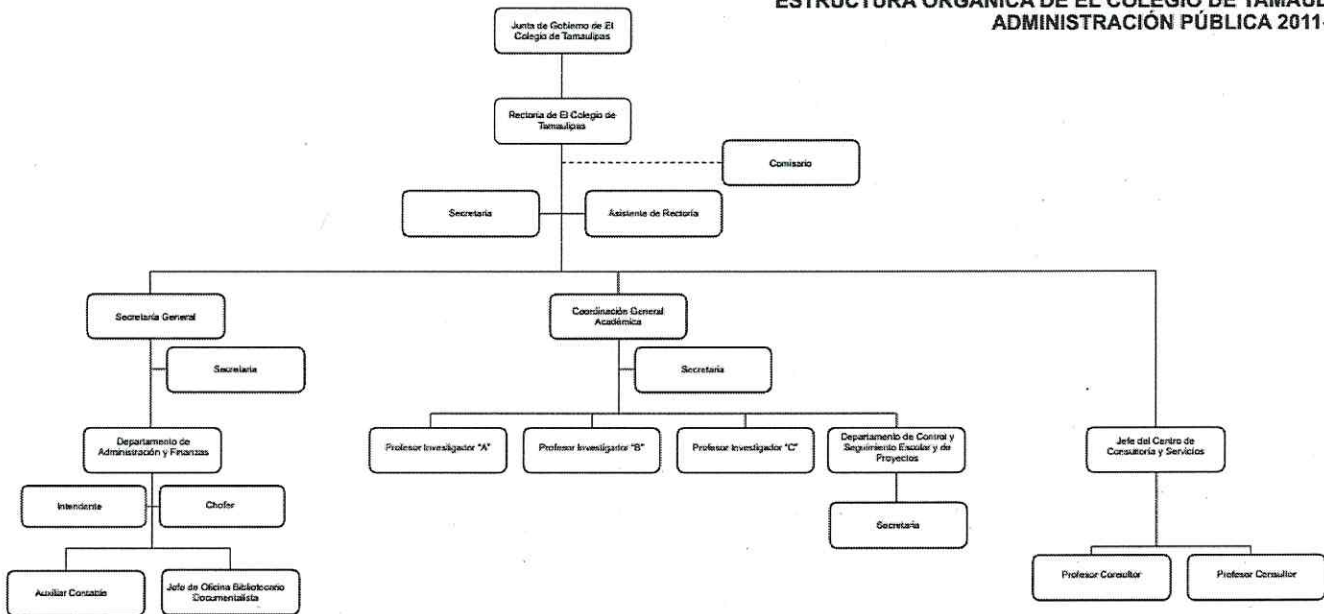
- ISR retenciones por salarios.
- ISR retenciones por asimilados a salarios.
- ISR retenciones por servicios profesionales.

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.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
ESTRUCTURA ORGÁNICA DE EL COLEGIO DE TAMAULIPAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA 2011-2016**



- 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 2016 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 2016 de las actualizaciones del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG.Net), 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

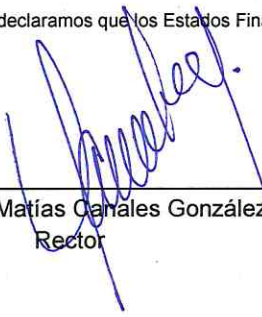
15. Eventos Posteriores al Cierre

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




Mtro. Gustavo Guzmán Valladolid
Jefe del Departamento de Administración y Finanzas