

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2015, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$337,223,126 dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			162,753,353
	BANORTE	127066064	1,099
	BANORTE	672785285	71,206
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	H.S.B.C	4057671893	112,183,972
	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	35,955,043
	BANCOMER	102511622	13,595,999
	SANTANDER SERFIN	65502863933	923,065
ESTATAL			39,200,036
PROPIOS			109,611,241
PROPIOS CEPRODES			15,929,992
INVESTIGACION Y POSGRADO			9,728,503
TOTAL \$			337,223,126

- 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 2015, esta cuenta tiene un saldo de \$550,077,628 y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS		
	BANCO INTERACCIONES SA DE CV	550,077,628
TOTAL \$		550,077,628

- c) **Fondos con afectación específica:** Integra los recursos extraordinarios otorgados por la Secretaria 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	15,713,148
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	Fideicomiso	33,346,761
TOTAL \$			49,059,909

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	164,296,453
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	351,386
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	6,807,934
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	319,507
Anticipo a contratistas a corto plazo	14,217,653
TOTAL	\$185,992,933

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 31 de diciembre de 2015 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$104,078,735; que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: Ferrocarriles Nacionales de México la cantidad de \$90,336,097 y Petróleos Mexicanos por la cantidad de \$13,742,638 derivado de las

actividades desarrolladas por el Centro de Proyectos Estratégicos para el Desarrollo Sustentable. 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 2015 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$11,988,159 los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	11,988,159
TOTAL	\$11,988,159

- c) **Deudores diversos por cobrar a corto plazo:** Lo conforman préstamos otorgados a las Facultades/Unidades Académicas que integran la Universidad, con un periodo de recuperación menor a un año.

Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo: Representan el monto de anticipos de fondos solicitados por las Unidades Ejecutoras a la Secretaría de Finanzas, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo: Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por adquisiciones de bienes o servicios que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Anticipo a contratistas a corto plazo: Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por obras que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- a) **Almacenes:** Constituye el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, que al 31 de diciembre de 2015 tiene un valor de \$1,981,193. 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 31 de diciembre de 2015, se han hecho depósitos en garantía por la cantidad de \$2,037,046.

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 31 de diciembre de 2015:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 31/12/2015	DEPRECIACION DEL EJERCICIO		DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,399,917,745			
Edificios	2,222,992,551	71,699,102		210,666,142
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	33,045,362			
Otros Bienes Muebles	1,640,043			
1.2.3 Bienes Inmuebles	5,657,595,701	71,699,102		210,666,142
Mobiliario y Equipo de Administración	434,704,810	43,988,673		214,154,420
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	121,992,944	10,745,177		60,565,463
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	162,240,413	17,047,401		73,021,603.41
Equipo de Transporte	212,716,151	-3,500,928		164,576,579
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	166,298,443	10,564,676		55,309,717
Activos Biológicos	47,817	9,563		20,721
1.2.4 Bienes Muebles	1,098,000,579	78,854,563		567,648,503
Software	7,489,615			
Patentes, Marcas y Derechos	36,088			
Licencias	8,369,788			
1.2.5 Activos Intangibles	15,895,492	0		0
TOTAL	\$6,771,491,772	\$150,553,665		\$778,314,645

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
Proveedores por pagar a corto plazo	17,653,017
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	23,999
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	160,435,008
Otras cuentas por pagar a corto plazo	688,763,775
TOTAL	\$866,875,799

- a) **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.
- b) **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.
- c) **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.
- d) **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 y un adeudo contraído con Banco interacciones SA de CV el cual fue liquidado en el mes de febrero de 2016.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos obtenidos fueron de \$3,684,783,350 que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 80.35% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	571,897,475
Participaciones y aportaciones	2,960,922,426
Total	\$3,532,819,901

Ingresos financieros	139,943,979
Otros ingresos y beneficios varios	12,019,470
Otros ingresos y beneficios varios	\$151,963,449

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$3,710,868,505 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
27.38	Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,016,087,228
10.14	Remuneraciones adicionales y especiales	376,414,948
13.71	Otras prestaciones sociales y económicas	508,772,913
14.08	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	522,689,784

Remuneraciones al personal de carácter permanente, remuneraciones adicionales y especiales; y otras prestaciones sociales y económicas: Representan las erogaciones pagadas por concepto de sueldo base al personal permanente, primas por años de servicio, 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 y otras prestaciones sociales y económicas al personal que labora en la Universidad Autónoma de Tamaulipas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y los contratos colectivos de trabajo.

Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios: Representa las erogaciones pagadas por concepto de servicios legales, de contabilidad, auditoria y relacionados, servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas, servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información, servicios de capacitación, servicios de investigación científica y desarrollo, servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión, servicios de protección y seguridad, servicios de vigilancia, servicios profesionales, científicos y técnicos integrales

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio se compone esencialmente de los activos fijos netos, incrementados por los montos erogados en gastos de inversión (activos fijos) de ejercicios anteriores y del año en curso.

- a. **Donaciones de capital:** Se recibieron donaciones de bienes muebles por \$44,106,309 durante el ejercicio 2015 a favor de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.
- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de -\$378,261,984 representa la variación entre el resultado del ejercicio 2015 menos el resultado del ejercicio 2014.
- c. **Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el gasto de inversión acumulado de años anteriores, que constituye el patrimonio de la Universidad Autónoma de Tamaulipas y como resultado del ejercicio inmediato anterior es por \$352,169,143
- d. **Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de -\$23,361,761
- e. **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el importe de los movimientos cancelados en 2015 y registrados en 2014, ajustes en importes de activos o pasivos y corrección de registros contables por un importe de -\$25,514,515

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	337,223,126	234,010,593
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	550,077,628	0
Fondos de Afectación Específica	49,059,909	5,910,765
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 936,360,663	\$ 239,921,358

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE 2015	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0	0.00
Edificios	50,093,328	1,265,894
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	3,984,346	0
Mobiliario y Equipo de Administración	61,873,478	39,576,511
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	11,960,418	4,095,194
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	23,071,910	16,724,627

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE 2015	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Equipo de Transporte	14,307,285	2,087,800
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,083,058	11,262,268
Software	2,153,957	1,602,366
Licencias	2,938,779	0
Total	\$202,466,559	\$76,614,663

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de Enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015

1. Ingresos Presupuestarios		\$3,852,041,537
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		\$167,258,187
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	167,258,187	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$3,684,783,350

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015

1. Total de egresos (presupuestarios) **\$3,761,102,873**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$202,735,235
Mobiliario y equipo de administración	61,873,479	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,960,418	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	23,071,910	
Vehículos y equipo de transporte	14,307,284	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	32,083,060	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	5,092,736	
Obra pública en bienes propios	54,077,673	
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	268,675	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$152,500,867
Estimaciones, depreciaciones, deterioro u obsolescencia y amortizaciones	152,207,418	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	293,449	
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	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) **\$3,710,868,505**

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


C.P.C. ENRIQUE C. ETIENNE PEREZ DEL RIO
RECTOR


C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
SECRETARIO DE FINANZAS

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 \$1,395,889,442

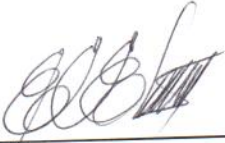
Presupuestarias:**Cuentas de ingresos**

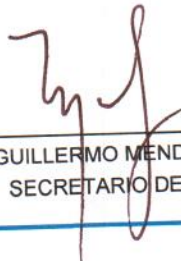
Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	4,075,456,889
Ley de ingresos devengada	53,658,993
Ley de ingresos recaudada	3,798,382,544

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	4,075,456,889
Presupuesto de Egresos Modificado	- 231,224,503
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Pagado	3,744,169,463

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


C.P.C. ENRIQUE C. ETIENNE PEREZ DEL RIO
RECTOR


C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
SECRETARIO DE FINANZAS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

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

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

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

4. Organización y Objeto Social

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

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

Sus principales obligaciones son las siguientes:

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

5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización

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

Operaciones en el Extranjero

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

Beneficios a los empleados

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

Provisiones

No aplica.

Reservas

No aplica

Cambios en políticas contables

En la Universidad Autónoma de Tamaulipas no se han registrado cambios significativos en la política contable durante el ejercicio 2015.

Reclasificaciones

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

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

CUENTA CONTABLE	AÑOS VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN ANUAL
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.

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	\$9,491,832,879	\$64,806,554,354	\$64,273,502,279	\$10,024,884,954	\$533,052,075
ACTIVO CIRCULANTE	\$700,454,849	\$64,180,840,268	\$63,721,944,229	\$1,159,350,887	\$458,896,038
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$239,921,358	\$59,028,020,374	\$58,331,581,069	\$936,360,663	\$696,439,305
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$432,006,173	\$5,050,900,076	\$5,278,471,424	\$204,434,826	\$227,571,348
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$17,598,729	\$82,378,788	\$85,440,358	\$14,537,160	-\$3,061,569
ALMACENES	\$2,266,636	\$1,146,325	\$1,431,769	\$1,981,193	-\$285,444
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$8,661,952	\$18,394,704	\$25,019,610	\$2,037,046	-\$6,624,906
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$8,791,378,030	\$625,714,086	\$551,558,049	\$8,865,534,067	\$74,156,037
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$2,864,193,473	\$216,544,206	\$212,380,739	\$2,868,356,940	\$4,163,467
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$5,000,000	\$0	\$1,000,000	\$4,000,000	-\$1,000,000
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$5,564,056,426	\$170,575,006	\$77,035,731	\$5,657,595,701	\$93,539,275
BIENES MUEBLES	\$975,086,355	\$205,683,678	\$82,769,454	\$1,098,000,579	\$122,914,224
ACTIVOS INTANGIBLES	\$10,802,755	\$6,335,936	\$1,243,199	\$15,895,492	\$5,092,736
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$627,760,979	\$26,575,260	\$177,128,926	-\$778,314,645	\$150,553,665

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 para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	613000011
Federal : Atencion a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotia Bank Inverlat	1451027054

10. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Para el ejercicio fiscal 2015 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimo recaudar \$4,075'456,889 durante el ejercicio, la proyección de los ingresos de disminuyó por un importe de \$223,415,352 y se recaudó \$3,798,382,546.

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


C.P.C. ENRIQUE C. ETIENNE PEREZ DEL RIO
RECTOR


C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
SECRETARIO DE FINANZAS