

CUENTA PÚBLICA 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(EN PESOS)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE CONFORMIDAD AL ARTÍCULO 46, FRACCIÓN I, INCISO E) Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ASÍ COMO A LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, A CONTINUACIÓN SE PRESENTAN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL DE 2014, CON LOS SIGUIENTES APARTADOS:

- NOTAS DE DESGLOSE
- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 EL EFECTIVO EN CAJA, INSTITUCIONES BANCARIAS Y EQUIVALENTES ASCIENDE A \$ 336,581,440 Y DISPONIBLE PARA EL PAGO DE OBLIGACIONES CONVENIDAS Y CON VENCIMIENTO PRÓXIMO, Y SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	No. DE CUENTA	IMPORTE
1111 FONDO FIJO DE CAJA		54,344
1112 BANCOS/TESORERIA		
BANCOMER SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL	XXXX-9064	207,865
SANTANDER SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL	XXXX-2556	3,719,994
OTRAS CUENTAS BANCARIAS	XXXX-XXXX	68,335,497
<b>SUMA</b>		<b>64,823,368</b>
1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
INGRESOS PROPIOS Y PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN	XXXX-XXXX	271,192,521
1119 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		511,207
<b>SUBTOTAL FONDOS INMEDIATOS DISPONIBLES</b>		<b>336,581,440</b>

LAS INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) REPRESENTAN LA MODALIDAD DE INVERSIÓN EN LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE POR CONCEPTO DE INGRESOS PROPIOS E INGRESOS PRESUPUESTALES CUYO GASTO NO SE HA EJERCIDO, O BIEN EJERCIDO Y NO PAGADO. EL SALDO AL CIERRE DEL PERIODO ASCIENDE A \$ 479,913,275

CONCEPTO	No. DE CUENTA	IMPORTE
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)		
BANCOMER SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL	XXXX-9064	87,575,332
SANTANDER SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL	XXXX-2556	1,654,918
OTRAS CUENTAS BANCARIAS	XXXX-XXXX	390,683,025
<b>SUBTOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)</b>		<b>479,913,275</b>

LA UNIVERSIDAD DISPONE DE UN FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES EN UN FIDEICOMISO CONTRATADO CON EL BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. PARA HACERLE FRENTE A LAS OBLIGACIONES (PENSIONES) ESTABLECIDAS EN EL REGLAMENTO DE PRESTACIONES SOCIALES DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD. EL FIDEICOMISO ES OPERADO A TRAVÉS DE UNA CUENTA DE CHEQUES CONTRATADA CON LA MISMA INSTITUCIÓN BANCARIA QUE ADMINISTRA EL FIDEICOMISO. EL SALDO DEL FIDEICOMISO AL CIERRE DEL PERIODO ES DE \$ 213,215,445

CONCEPTO	No. DE CUENTA	IMPORTE
1116 FONDO DE PENSIONES BANAMEX 7000924	XXXX-0924	213,035,927
1116 OTROS FONDOS	XXXX-XXXX	179,518
<b>SUBTOTAL FONDO DE PENSIONES</b>		<b>213,215,445</b>

1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

ESTÁN REPRESENTADAS POR LAS PARTIDAS PENDIENTES DE COBRO POR CONCEPTO DE PRÉSTAMOS AL PERSONAL, VIÁTICOS Y GASTOS POR COMPROBAR Y SUBSIDIOS, TRANSFERENCIAS Y CONVENIOS POR COBRAR.

CONCEPTO	IMPORTE
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	236,061,802
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,651,886
<b>TOTAL</b>	<b>243,713,688</b>

1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

CONCEPTO	IMPORTE
<b>SUMA</b>	<b>-</b>

1.4 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

LA UNIVERSIDAD OPERA UN ALMACÉN GENERAL DE PRODUCTOS Y MATERIALES DE CONSUMO DIVERSO, PARA SUMINISTRAR Y AUXILIAR A LAS DEPENDENCIAS EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES. DE CONFORMIDAD CON LA NIF-C4 LA ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS PARA EL ALMACÉN SE REGISTRA POR EL MÉTODO DE COSTO DE ADQUISICIÓN Y EL RECONOCIMIENTO INMEDIATO POSTERIOR PARA SU VALUACIÓN SE REALIZA SOBRE LA FÓRMULA DE COSTOS PROMEDIOS.

CONCEPTO	IMPORTE
114 INVENTARIOS	1,165,249
1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	215
<b>SUMA</b>	<b>1,165,464</b>

ACTIVO NO CIRCULANTE

1.5 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUM. (SALDO DE EJERC. ANT.)	ESTADO GENERAL	VALOR NETO
% DEP. CONCEPTO					
1231 0.00% TERRENOS	128,186,836	-	-	BUEN ESTADO	128,186,836
1233 0.00% EDIFICIOS NO HABITACIONALES (126-12)	506,124,063	-	-	BUEN ESTADO	506,124,063
1236 0.00% CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	26,687,045	-	-	BUEN ESTADO	26,687,045
<b>SUBTOTAL BIENES INMUEBLES</b>	<b>660,997,944</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>660,997,944</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>					
1241 14.95% MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION (126-31)	85,386,982	14,261,685	14,261,685	BUEN ESTADO	71,125,297

CUENTA PÚBLICA 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(EN PESOS)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS							
1242	20.29%	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (126-32)	22,233,973	4,766,400	4,766,400	BUEN ESTADO	17,467,573
1243	57.40%	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO (126-33)	65,853,896	19,994,474	19,994,474	BUEN ESTADO	45,859,422
1244	19.04%	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE (126-34)	19,100,373	1,923,229	1,923,229	BUEN ESTADO	17,177,144
1246	20.88%	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS (126-36)	29,363,807	11,210,233	11,210,233	BUEN ESTADO	18,153,574
1247	0.00%	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	23,542	-	-	BUEN ESTADO	23,542
1248	0.00%	ACTIVOS BIOLÓGICOS (126-4)	8,090	-	-	BUEN ESTADO	8,090
<b>SUBTOTAL BIENES MUEBLES</b>			<b>221,970,663</b>	<b>52,156,021</b>	<b>52,156,021</b>	-	<b>169,814,642</b>

%DEP: Corresponde al método de Línea Recta y la tasa de depreciación promedio, por tipo de bienes utilizado por la Dirección de Recursos Materiales al 31 de diciembre de 2014.

ACTIVOS INTANGIBLES

ACTIVOS INTANGIBLES		VALOR HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUM. (SALDO DE EJERC. ANT.)	ESTADO GENERAL	VALOR NETO
% DEP.	CONCEPTO					
1251	0.00%	SOFTWARE (126-51)	2,080,594	-	BUEN ESTADO	2,080,594
1254	0.00%	LICENCIAS (126-54)	401,161	-	BUEN ESTADO	401,161
1259	0.00%	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (126-59)	727,919	-	BUEN ESTADO	727,919
<b>SUBTOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>3,209,674</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,209,674</b>

1.6 ACTIVOS DIFERIDOS

ACTIVOS DIFERIDOS	VALOR HISTÓRICO	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS	VALOR NETO
<b>SUBTOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

1.7 OTROS ACTIVOS

AL CIERRE DEL PERIODO LA DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES DEPENDIENTE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DE LA UNIVERSIDAD NO HA REPORTADO INVENTARIOS Y VALORES EN RELACIÓN A OBJETOS VALIOSOS Y OTROS COMO JOYAS Y OBRAS DE ARTE.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CONCEPTO	PLAZOS DE VENCIMIENTO				TOTAL
	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	
<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>					
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO					
2111	207,311	-	-	-	207,311
<b>PROVEEDORES Y CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>					
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO					
2112	1,826,500	-	-	-	1,826,500
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>					
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					
2115	1,191,774	-	-	-	1,191,774
<b>SUBTOTAL SERVICIOS PERSONALES, PROVEEDORES, CONTRATISTAS Y OTROS</b>	<b>3,225,585</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,225,585</b>
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>					
2117-11	10,781,903	-	-	-	10,781,903
2117-12	12,703	-	-	-	12,703
2117-13	25,173	-	-	-	25,173
2117-15	64,316	-	-	-	64,316
2117-17	2,450,102	-	-	-	2,450,102
<b>SUMA</b>	<b>13,334,197</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,334,197</b>
<b>RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP</b>					
2117-21	1,753,889	-	-	-	1,753,889
2117-22	1,366,423	-	-	-	1,366,423
<b>SUMA</b>	<b>3,120,312</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,120,312</b>
<b>IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR</b>					
2117-31	3,526,034	-	-	-	3,526,034
2117-32	3,041,050	-	-	-	3,041,050
2117-33	2,310,244	-	-	-	2,310,244
2117-34	411,506	-	-	-	411,506
2117-35	235,898	-	-	-	235,898
2117-36	1,206,269	-	-	-	1,206,269
2117-37	750,458	-	-	-	750,458
2117-51	-	-	-	-	-
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO					
2117-9	284,983	-	-	-	284,983
2117-9-10	190,095,677	-	-	-	190,095,677
<b>SUMA</b>	<b>\$200,820,357.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200,820,357</b>
<b>SUBTOTAL CONTRIBUCIONES Y OTRAS RETENCIONES</b>	<b>217,274,866</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>217,274,866</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>					
2119	484,714,140	-	-	-	484,714,140
2163	12,130,818	-	-	-	12,130,818
2166	52,432	-	-	-	52,432
<b>SUBTOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>496,897,390</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>496,897,390</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>717,397,841</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>717,397,841</b>

LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO DE LA UNIVERSIDAD ESTÁN RESPALDADOS POR LOS INGRESOS PROPIOS Y PRESUPUESTALES, POR LO QUE LA INSTITUCIÓN ESTÁ EN POSICIÓN DE CUMPLIR CON ESTOS COMPROMISOS FINANCIEROS DE PAGO.

DENTRO DEL RUBRO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR SE TIENEN REGISTRADOS LOS RECURSOS PROPORCIONADOS POR DIVERSOS ORGANISMOS PÚBLICOS Y PRIVADOS (NACIONALES O EXTRANJEROS) PARA ESTUDIO Y DESARROLLO DE PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN; HASTA EL EJERCICIO 2013 LOS INGRESOS SE REGISTRABAN COMO PASIVO EN LA CUENTA CONTABLE DE "OTRAS APORTACIONES" Y LOS GASTOS

CUENTA PÚBLICA 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(EN PESOS)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(PARA EFECTOS DE PRESENTACIÓN) EN UNA CUENTA CONTABLE CONCENTRADORA DE PASIVO LLAMADA "APLICACIÓN DE PROYECTOS"; OCASIONALMENTE, LA OPERACIÓN DE ESTOS RECURSOS HAN GENERADO INTERESES, MISMO QUE TAMBIÉN SE RECONOCIERON CONTABLEMENTE COMO PASIVOS A TRAVÉS DE LA CUENTA "INTERESES DE PROYECTOS".

ESTOS FONDOS GENERALMENTE ESTÁN CONDICIONADOS CONTRACTUALMENTE PARA EJERCERLOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO; SU ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN ES REALIZADA A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y CALIDAD Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ESTUDIOS DE POSGRADO E INVESTIGACIÓN. LOS REMANENTES DE OPERACIÓN (CUANDO ES EL CASO) SON REINTEGRADOS A LOS ORGANISMOS PATROCINADORES.

LAS CONTINGENCIAS POR CONCEPTO DE OBLIGACIONES LABORALES RELATIVAS A RETIROS Y JUBILACIONES DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD SON CALCULADAS ANUALMENTE A TRAVÉS DE ACTUARIO INDEPENDIENTE; SIN EMBARGO, LA UNIVERSIDAD HA RECONOCIDO EN SUS PASIVOS (FONDO DE PENSIONES) EL IMPORTE DE LOS RECURSOS DISPONIBLES PARA HACERLE FRENTE A ESA CONTINGENCIA FUTURA, LA CUAL ES FINANCIADA CON RECURSOS PROPIOS Y OCASIONALMENTE CON RECURSOS PÚBLICOS POR MEDIO DE FONDOS CONCURSABLES, Y POR DESCUENTOS AL PERSONAL ACTIVO Y JUBILADO (CONVENIDO) CON LA FINALIDAD DE FORTALECER DICHO FONDO PARA EL RETIRO; COMO SE MENCIONÓ EN NOTA APARTE, LOS RECURSOS SON OPERADOS POR MEDIO DE UN FIDEICOMISO DENOMINADO FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES.

PASIVO NO CIRCULANTE

1.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

CONCEPTO	TIPO	DE 365 A 500 DÍAS	MAYOR A 500 DÍAS	TOTAL
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		-	-	-

1.10 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO

CONCEPTO	IMPORTE
SUMA	-

1.11 PROVISIONES A LARGO PLAZO

CONCEPTO	IMPORTE
2262-11 FONDO DE PENSIONES	14,707,096
SUMA	14,707,096

1.12 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

CONCEPTO	IMPORTE
2269-11 COMPROMISOS POR EJERCER	421,118,520
SUMA	421,118,520.00

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN, PARTICIPACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS INGRESOS

2.1 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

EL SUBSIDIO FEDERAL Y LAS TRANSFERENCIAS DEL ESTADO SON LA PRINCIPAL FUENTE DE INGRESOS DE LA UNIVERSIDAD, AL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

31 DE DICIEMBRE DE 2014

LOS INGRESOS POR

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
<b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO</b>		
92-1 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO RECIBIDAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO		
92-1-1 RECIBIDAS POR SUBSIDIO ESTATAL		203,012,342
92-1-2 RECIBIDAS POR SUBSIDIO FEDERAL		479,467,495
92-1-3 INGRESOS POR PROYECTOS, CONVENIOS Y CONTRATOS		40,741,131
71-10-3 PRODUCTOS FINANCIEROS DEL SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL		135,587
71-10-3 PRODUCTOS FINANCIEROS DEL SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL ABRIL-2014	31,697	
71-10-3 PRODUCTOS FINANCIEROS DEL SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL MAYO-2014	31,698	
71-10-3 PRODUCTOS FINANCIEROS DEL SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL JUNIO-2014	36,475	
71-10-3 PRODUCTOS FINANCIEROS DEL SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL JULIO-2014	31,786	
71-10-4 PRODUCTOS FINANCIEROS DEL PROYECTO FEDERAL PRODEP	3,931	
92-1-4 TRANSFERENCIA AL FIDEICOMISO PARA JUBILADOS UAC (REFORMAS ESTRUCTURALES)		9,617,925
92-1-4 TRANSFERENCIA AL FIDEICOMISO PARA JUBILADOS UAC (REFORMAS ESTRUCTURALES)	5,617,925	
92-1-4 TRANSFERENCIA AL FIDEICOMISO PARA JUBILADOS UAC (REFORMAS ESTRUCTURALES)	4,000,000	
SUMA		732,974,480
92-1 OTRAS TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO RECIBIDAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO		926,115
92-1-3-2-81 PROYECTO CALIDAD DEL AGUA (GOB. DEL ESTADO DE CAMPECHE)	250,000	
92-1-3-2-71 PROYECTO IDENTIFICACIÓN DE PUEBLOS INDÍGENAS (PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE CAMPECHE)	558,664	
92-1-3-1-151 PRODUCTOS FINANCIEROS PROYECTO PIEMS-2011	117,451	
TOTAL RECIBIDO A TRAVÉS DEL GOBIERNO ESTATAL Y OTRAS ENTIDADES		733,900,595
92-1-3 TRANSFERENCIA AL FIDEICOMISO PARA JUBILADOS UAC (REFORMAS ESTRUCTURALES)		5,089,172
92-1-3 CAPITALIZACIÓN UAC DE INTERESES DE CARRERA DOCENTE (ESTÍMULO A PERSONAL ACADÉMICO)	82,827	
92-1-3 CAPITALIZACIÓN UAC DE INTERESES DEL FIDEICOMISO DEL FONDO DE PENSIONES UAC	5,006,345	
92-2 INGRESOS POR PROYECTOS, CONVENIOS Y CONTRATOS, RECIBIDOS A TRAVÉS DE OTROS ENTES		44,247,217
SUMA		783,236,984

EN LOS REGISTROS CONTABLES DE LA UNIVERSIDAD, LOS INGRESOS POR PRODUCTOS FINANCIEROS POR UN IMPORTE TOTAL DE \$135,588 CORRESPONDIENTES AL SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL Y DEL PROYECTO FEDERAL PRODEP, ESTÁN INCLUIDOS DENTRO DEL RUBRO 70 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS, PRODUCTOS FINANCIEROS.

DURANTE EL EJERCICIO 2014 SE COBRÓ LA FACTURA B-136 POR LA CANTIDAD DE \$27,793,941 CORRESPONDIENTE A INGRESOS REGISTRADOS POR LA UNIVERSIDAD EN EL EJERCICIO 2010 EN RELACIÓN AL PROYECTO AMPLIACIÓN OFERTA EDUCATIVA 2010 PARA LA AMPLIACIÓN DEL CAMPUS V DE ESTA UNIVERSIDAD.

2.2 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

LOS INGRESOS PROPIOS DE LA UNIVERSIDAD POR CONCEPTO DE COLEGIATURAS Y DIVERSOS SERVICIOS ACADÉMICOS A LOS ESTUDIANTES, SON RECONOCIDOS (DEVENGADOS) HASTA EL MOMENTO EN QUE EFECTIVAMENTE SON RECAUDADOS, ASÍ COMO AQUELLOS SERVICIOS QUE LA UNIVERSIDAD PRESTA A TERCEROS, COMO SERVICIOS DE LABORATORIOS, CURSOS, TALLERES, RENTA DE INSTALACIONES Y EN GENERAL CUALQUIER OTRO INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS GENERALES, O ESPECÍFICOS.

CONCEPTO	IMPORTE
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS</b>	
70-71-1 SERVICIOS ACADÉMICOS	49,838,339
70-71-2 SERVICIOS DE APOYO TÉCNICO	24,616,053
70-71-9 OTROS SERVICIOS	2,053,577
70-71-10 OTROS	25,310,403
SUMA	101,818,372
439 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	- 655,601

CUENTA PÚBLICA 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(EN PESOS)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

LOS PRINCIPALES GASTOS DE LA UNIVERSIDAD ESTÁN CONCENTRADOS EN SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES Y SUMINISTROS Y SERVICIOS GENERALES; ASÍ COMO LAS EROGACIONES POR EL MANTENIMIENTO GENERAL DE BIENES INMUEBLES, LOS CUALES SE REGISTRAN EN CUENTAS DE GASTO DE LOS CAPÍTULOS 2000 Y 3000 DEL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO.

**2.3 SERVICIOS PERSONALES**

REPRESENTA LAS EROGACIONES POR CONCEPTO DE REMUNERACIONES DEVENGADAS DEL PERSONAL ACADÉMICO, ADMINISTRATIVO Y DE MANDOS MEDIOS Y SUPERIORES (EVENTUALES Y PERMANENTES) DE LA INSTITUCIÓN; ASÍ COMO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL Y DEMÁS OBLIGACIONES DERIVADAS DE OBLIGACIONES LABORALES; AL CIERRE DEL PERIODO, LOS GASTOS POR ESTE CONCEPTO ASCIENDEN A: \$ 492,168,340.00 Y REPRESENTAN EL 64.24% DEL TOTAL DE LOS GASTOS DEL PERIODO.

**2.4 MATERIALES Y SUMINISTROS**

SE INTEGRA POR GASTO EN CONSUMO DE BIENES REQUERIDOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA INSTITUCIÓN, ESTÁ REPRESENTADO BÁSICAMENTE POR MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA, MATERIALES PARA LA ENSEÑANZA, ACERVO BIBLIOGRÁFICO, COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES, MATERIALES PARA IMPRENTA Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS DE CÓMPUTO Y ARTÍCULOS Y MATERIALES DIVERSOS PARA EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS. AL CIERRE DEL PERIODO, LOS GASTOS POR ESTE CONCEPTO ASCIENDEN A: \$ 62,042,789.00 REPRESENTANDO 8.10% DEL TOTAL DE LOS GASTOS DEL PERIODO.

**2.5 SERVICIOS GENERALES**

REPRESENTA EL CONJUNTO DE EROGACIONES POR SERVICIOS BÁSICOS EN EL FUNCIONAMIENTO DE LA INSTITUCIÓN TALES COMO, ENERGÍA ELÉCTRICA, TELÉFONOS, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, SEGUROS Y FIANZAS, PASAJES DE PERSONAL, PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN, IMPRESIONES Y ENCUADERNACIONES Y ASESORÍAS Y ESTUDIOS. EL TOTAL AL CIERRE DEL PERIODO, ASCIENDE A: \$ 118,971,450.00 REPRESENTANDO EL 15.53% DEL TOTAL DE LOS GASTOS DEL PERIODO.

**2.6 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

REPRESENTA EL CONJUNTO DE EROGACIONES POR TRANSFERENCIAS A OTROS ORGANISMOS, PAGOS AYUDAS Y BECAS A ALUMNOS Y PERSONAL ACADÉMICO Y ADMINISTRATIVO Y DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO, GASTOS POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

CONCEPTO	IMPORTE	% DEL TOTAL GASTOS
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
52-2 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	27,793,941.00	3.63%
52-4 AYUDAS SOCIALES	7,554,911.00	0.99%
52-8 DONATIVOS	8,000.00	0.00%
52-9 OTROS GASTOS EN GENERAL	57,606,302.00	7.52%
<b>SUMA</b>	<b>92,963,154.00</b>	<b>12.13%</b>

**3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

REPRESENTA LAS APORTACIONES, CON FINES PERMANENTES, DEL SECTOR PRIVADO, PÚBLICO Y EXTERNO QUE INCREMENTAN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO, BIEN SEA POR LOS RECURSOS APORTADOS EN EFECTIVO O EN ESPECIE, CON FINES PERMANENTES DE INCREMENTAR EL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO, ASÍ COMO EL MONTO DE LAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL, EN DINERO O EN ESPECIE, RECIBIDAS DE UNIDADES GUBERNAMENTALES U OTRAS INSTITUCIONES, CON EL FIN DE DOTAR AL ENTE PÚBLICO DE ACTIVOS NECESARIOS PARA SU FUNCIONAMIENTO.

CONCEPTO	IMPORTE
<b>APORTACIONES</b>	
3111 PATRIMONIO	4,316,848
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	
3121 BIENES MUEBLES	
3122 BIENES INMUEBLES	
<b>ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	
3131 BIENES MUEBLES	286,750,254
3132 BIENES INMUEBLES	317,114,583
<b>SUMA</b>	<b>608,181,685</b>

**3.2 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO**

REPRESENTA LA ACUMULACIÓN DE RESULTADOS DE LA GESTIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES, INCLUYENDO LAS APLICADAS A RESERVAS, RESULTADOS DEL EJERCICIO EN OPERACIÓN Y LOS EVENTOS IDENTIFICABLES Y CUANTIFICABLES QUE LE AFECTAN DE ACUERDO CON LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL CONAC.

CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO</b>		<b>385,443,044</b>
321 RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	118,118,434	
322 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	267,324,610	
<b>REVALUOS</b>		<b>38,236,614</b>
3231 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	-	
3232 REVALUO DE BIENES MUEBLES	38,236,614	
3233 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	-	
3239 OTROS REVALUOS	-	
<b>RESERVAS</b>		-
324 RESERVAS	-	
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		-
325 RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	
<b>SUMA</b>		<b>347,206,430</b>

**3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO**

CONCEPTO	TOTAL
331 RESULTADO POR POSICION MONETARIA	-
332 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-
<b>SUMA</b>	<b>-</b>

CUENTA PÚBLICA 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(EN PESOS)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (ANTES ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA)

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EL SALDO DE LOS EFECTIVOS DE LA INSTITUCIÓN AL CIERRE DEL PERIODO, SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE 2014	31 DE DICIEMBRE 2013
1111 EFECTIVO	54,344	43,292
1112 BANCOS/TESORERIA	64,823,368	45,970,291
1113 BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	479,913,275	732,800,484
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	271,192,521	-
1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	-	-
1119 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	213,726,652	196,772,876
<b>SALDO DE EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO</b>	<b>1,029,710,160</b>	<b>975,586,943</b>

4.2 ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	124 BIENES MUEBLES
76,558,751	32,053,284
<b>76,558,751</b>	<b>32,053,284</b>

4.3 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y EL AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE 2014	31 DE DICIEMBRE 2013
<b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE GASTOS EXTRAORDINARIOS (CUENTA 4 MENOS CUENTAS 51,52,53 Y 54 DEL EDO. DE ACTIVIDADES)</b>	<b>118,118,434</b>	<b>263,007,762</b>
<b>MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
551 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, AMORTIZACIONES	52,156,021	-
552 PROVISIONES	-	-
553 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	-	-
554 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	-
555 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-
0 OTROS GASTOS QUE NO REQUIRIERON USO DE EFECTIVO	-	-
113 INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (SALDO PERIODO ACTUAL MENOS SALDO PERIODO ANTERIOR)	5,729,951	102,729,337
21 Y 22 DISMINUCIÓN EN PASIVOS POR PAGAR	57,337,013	-
55 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
<b>1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS (DEVENGADO)</b>		<b>884,919,727</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>655,560</b>
432 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-	-
433 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	-
434 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-
439 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	655,601	-
0 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	41	-
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES (DEVENGADO)</b>		<b>-</b>
814-50-52 PRODUCTOS DE CAPITAL	-	-
814-60-62 APROVECHAMIENTOS CAPITAL	-	-
814-100 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-
0 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-	-
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>884,264,167</b>

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
<b>1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS (DEVENGADO)</b>		<b>776,388,932</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>53,198,779</b>
825-50-51 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,860,812.00	-
825-50-52 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,312,669.00	-
825-50-53 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	12,742,469.00	-
825-50-54 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	869,312.00	-
825-50-55 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	-
825-50-56 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,786,266.00	-
825-50-57 ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-
825-50-58 BIENES INMUEBLES	287,815.00	-
825-50-59 ACTIVOS INTANGIBLES	206,536.00	-
825-60-62 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	26,545,972.00	-
825-70-72 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	-	-
825-70-73 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	-	-
825-70-75 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	-	-
825-70-79 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	-	-
825-90-91 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-
825-90-99 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	-	-
0 OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	-	-
<b>3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>42,955,580</b>
551 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	52,156,021.00	-
552 PROVISIONES	-	-
553 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	-	-
554 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	-
555 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-
559 OTROS GASTOS	9,256,815.00	-
0 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	56,374.00	-
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>766,145,733</b>

CUENTA PÚBLICA 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(EN PESOS)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

5. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

5.1 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

	CONCEPTO	IMPORTE
71	VALORES	-
72	EMISION DE OBLIGACIONES	-
73	AVALES Y GARANTIAS	-
74	JUICIOS	-
75	INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	-
76	BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	-

5.2 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS

	CONCEPTO	IMPORTE
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	653,108,555
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	653,108,555
813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	231,811,172
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	884,919,727
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	856,901,144

5.3 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

	CONCEPTO	IMPORTE
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	653,108,555.00
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	884,919,727.00
823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	231,811,172.00
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	776,388,932.00
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	776,388,932.00
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	776,388,932.00
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	762,428,126.00

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

6.1 INTRODUCCIÓN

LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL SUDESTE DE CONFORMIDAD CON LA LEY CONSTITUTIVA DE LA UNIVERSIDAD DEL SUDESTE ES UNA CORPORACIÓN PÚBLICA, CON PERSONALIDAD JURÍDICA, GOBIERNO AUTÓNOMO Y PATRIMONIO LIBREMENTE ADMINISTRADO, PARA LOS FINES QUE LE FIJA ESTA LEY (VER: AUTORIZACIÓN E HISTORIA) Y CON LOS CARACTERES Y COMPETENCIA QUE LA MISMA DETERMINA. FUNCIONARÁ CON LAS LIMITACIONES QUE ESTABLECEN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO, LA CONSTITUCIÓN GENERAL DE LA REPÚBLICA Y LAS LEYES QUE DE AMBAS EMANEN.

EL 29 DE SEPTIEMBRE DE 1989, MEDIANTE EL DECRETO NÚMERO 4 PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO EL 19 DE OCTUBRE DE 1989 CON EL ARTÍCULO ÚNICO MODIFICA SU DENOMINACIÓN CON LA QUE FUE CREADA MEDIANTE DECRETO NÚMERO 3 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 1965, PARA QUEDAR DE LA SIGUIENTE MANERA:

**DECRETO NÚMERO 4. PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO EL 19 DE OCTUBRE DE 1989**

ARTÍCULO ÚNICO.- EN MÉRITO A QUE LA DENOMINACIÓN DE "UNIVERSIDAD DEL SUDESTE", CON LA QUE SE CONOCE A LA CORPORACIÓN PÚBLICA EDUCATIVA CREADA POR DECRETO NÚMERO 3, DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 1965, QUE EXPIDIERA LA XLV LEGISLATURA DEL CONGRESO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO, HA PROVOCADO QUE EN EL CURSO DEL TIEMPO DESDE SU CONSTITUCIÓN, EL QUE NO SEA FÁCIL LA IDENTIFICACIÓN DE SU UBICACIÓN GEOGRÁFICA EN EL ÁMBITO NACIONAL Y CONSIDERANDO QUE DICHA INSTITUCIÓN ES LA MÁXIMA CASA DE ESTUDIOS SUPERIORES CON QUE SE CUENTA EN LA CIUDAD DE CAMPECHE Y QUE POR ELEMENTAL LÓGICA DEBERÍA OSTENTAR CON ORGULLO EL NOMBRE DEL LUGAR EN DONDE TIENE SU SEDE, MODIFICASE TAL DENOMINACIÓN PARA QUE EN LO SUCESIVO LLEVE LA DE "UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CAMPECHE".

EN VIRTUD DE LO ANTERIOR, LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE TIENE POR FINES IMPARTIR EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR PARA FORMAR PROFESIONALES, INVESTIGADORES, PROFESORES UNIVERSITARIOS Y TÉCNICOS ÚTILES A LA SOCIEDAD; PLANEAR Y REALIZAR INVESTIGACIONES PRINCIPALMENTE ACERCA DE LAS CONDICIONES Y PROBLEMAS ESTATALES, Y EXTENDER CON LA MAYOR AMPLITUD POSIBLE LOS BENEFICIOS DE LA CULTURA, ESPECIALMENTE LA CIENCIA, EL ARTE Y LA TÉCNICA.

6.2 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

DE CONFORMIDAD Y EN CONSISTENCIA CON EL PROGRAMA INSTITUCIONAL DE DESARROLLO 2008-2012, LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE HA PLANTEADO UNA SERIE DE ESTRATEGIAS PARA MEJORAR, MANTENER Y CRECER LAS FINANZAS INSTITUCIONALES QUE LE PERMITAN EL CUMPLIMIENTO REAL Y OPORTUNO DE SUS OBJETIVOS:

1. ASEGURAR EL FINANCIAMIENTO OPORTUNO Y SUFICIENTE PARA LA REALIZACIÓN PLENA DE LAS TAREAS Y FUNCIONES UNIVERSITARIAS PROGRAMADAS.
2. INCREMENTAR LOS INGRESOS PROPIOS DE LA UNIVERSIDAD A PARTIR DE LA ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DE SUS ARANCELES Y LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CIENTÍFICOS, TECNOLÓGICOS Y CULTURALES AL SECTOR PRODUCTIVO Y LA SOCIEDAD CAMPECHANA.
3. INCREMENTAR EL MONTO DE LOS SUBSIDIOS FEDERALES Y ESTATALES, AL CUMPLIR CON LOS REQUISITOS DE INSTITUCIONALIZACIÓN, TRANSPARENCIA, CORRESPONSABILIDAD, DESEMPEÑO Y CALIDAD ESTABLECIDOS PARA DIVERSOS PROGRAMAS DE FINANCIAMIENTO CON SUBSIDIOS EXTRAORDINARIOS Y LA CONSOLIDACIÓN DE UNA PARTE IMPORTANTE DE LOS MISMOS EN EL SUBSIDIO ORDINARIO.

6.3 AUTORIZACIÓN E HISTORIA

**LEY ORGÁNICA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE**

LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE FUE CONSTITUÍDA EL 21 DE AGOSTO DE 1965 DE CONFORMIDAD CON LA "LEY CONSTITUTIVA DE LA UNIVERSIDAD DEL SUDESTE", MEDIANTE DECRETO No. 3 DEL XLV CONGRESO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE CAMPECHE; PUBLICADO EL 31 DE AGOSTO DE 1965, MISMO QUE ENTRARÍA EN VIGOR, AL DÍA SIGUIENTE DE SU PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO.

POSTERIORMENTE MEDIANTE DECRETO No. 4 DE LA LIII LEGISLATURA DEL H. CONGRESO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CAMPECHE, CON VIGOR A PARTIR DEL 20 DE OCTUBRE DE 1989, MODIFICARÍA LA DENOMINACIÓN DE UNIVERSIDAD DEL SUDESTE AL DE: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE.

LA LEY ORGÁNICA DE LA UNIVERSIDAD DEL SUDESTE DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 1965 FUE ABROGADA EN VIRTUD DE LA PUBLICACIÓN DE LA LEY ORGÁNICA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE, Y ENTRÓ EN VIGOR EL 21 DE JUNIO DE 1991.

**AUTORIDADES DE LA INSTITUCIÓN**

- I. EL CONSEJO UNIVERSITARIO;
- II. EL RECTOR;
- III. EL PATRONATO;
- IV. LOS DIRECTORES DE FACULTADES, ESCUELAS, INSTITUTOS, CENTROS Y DEPENDENCIAS ADMINISTRATIVAS; LOS CONSEJOS TÉCNICOS DE LAS FACULTADES Y ESCUELAS;
- V. TRIBUNAL DE HONOR; Y
- VI. LOS FUNCIONARIOS A QUIENES LA LEY ORGÁNICA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE, LES DE ESE CARÁCTER.

## CUENTA PÚBLICA 2014

## UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(EN PESOS)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EL CONSEJO UNIVERSITARIO ES EL ÓRGANO SUPREMO DEL GOBIERNO UNIVERSITARIO Y SE INTEGRARÁ POR:

- I. EL RECTOR DE LA UNIVERSIDAD, QUIEN SERÁ SU PRESIDENTE;
- II. EL SECRETARIO GENERAL, QUIEN SERÁ SU SECRETARIO;
- III. DOS MIEMBROS DEL PATRONATO;
- IV. LOS DIRECTORES DE FACULTADES, ESCUELAS Y ÁREAS ADMINISTRATIVAS;
- V. UN REPRESENTANTE DE LOS CONSEJOS TÉCNICOS;
- VI. UN REPRESENTANTE PROFESOR Y UN REPRESENTANTE ALUMNO DE CADA UNA DE LAS FACULTADES Y ESCUELAS; Y
- VII. UN REPRESENTANTE DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD.

#### 6.4 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

##### A) OBJETO SOCIAL, PRINCIPAL ACTIVIDAD Y RÉGIMEN JURÍDICO

PARA REALIZAR SUS FINES, LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE SE INSPIRARÁ EN LOS PRINCIPIOS DE LIBRE INVESTIGACIÓN Y LIBERTAD DE CÁTEDRA Y ACOGERÁ EN SU SENO, CON PROPÓSITOS EXCLUSIVOS DE DOCENCIA E INVESTIGACIÓN, TODAS LAS CORRIENTES DEL PENSAMIENTO Y LAS TENDENCIAS DE CARÁCTER CIENTÍFICO Y SOCIAL, PERO SIN TOMAR PARTE EN LAS ACTIVIDADES DE GRUPOS DE POLÍTICA MILITANTE, AÚN CUANDO TALES ACTIVIDADES SE APOYEN EN AQUELLAS CORRIENTES O TENDENCIAS.

EL PLURALISMO IDEOLÓGICO Y EL RESPETO A UN ORDEN RESPONSABLE EN EL CUAL PUEDA MANIFESTARSE, SON PRINCIPIOS ESENCIALES DE LA ACTIVIDAD UNIVERSITARIA.

EL PROPÓSITO ESENCIAL DE LA UNIVERSIDAD SERÁ ESTAR ÍNTEGRAMENTE AL SERVICIO DE LA COMUNIDAD, DE ACUERDO CON UN SENTIDO ÉTICO Y DE SERVICIO SOCIAL, SUPERANDO CONSTANTEMENTE CUALQUIER INTERÉS INDIVIDUAL.

##### B) EJERCICIO FISCAL Y OBLIGACIONES FISCALES

PARA EFECTOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES, LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE ES UNA PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS, Y SUS PRINCIPALES OBLIGACIONES FISCALES SON LAS SIGUIENTES.

- I. IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR REMUNERACIONES PAGADAS AL PERSONAL, ASMILIABLES A SALARIOS Y/O PRESTADORES DE SERVICIOS (HONORARIOS, ARRENDAMIENTOS, ETC.) Y RETENCIONES POR PAGOS AL EXTRANJERO.
- II. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, POR INGRESOS Y GASTOS IDENTIFICADOS EN CIERTOS SERVICIOS PRESTADOS POR LA INSTITUCIÓN, Y RETENCIONES POR PAGOS ARRENDAMIENTOS Y FLETES.
- III. APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL: CUOTAS AL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL E INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES.
- IV. OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES: DERECHOS Y CONTRIBUCIONES A COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA E IMPUESTO SOBRE USO DE VEHÍCULOS.

##### C) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y FIDEICOMISOS

LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL UNIVERSITARIA ESTÁ INTEGRADA POR EL CONSEJO UNIVERSITARIO COMO MÁXIMA AUTORIDAD EN LA INSTITUCIÓN, RECTORÍA COMO REPRESENTANTE GENERAL Y PRINCIPAL AUTORIDAD DESPUÉS DEL CONSEJO Y JUNTO CON EL PATRONATO UNIVERSITARIO FORMAN LA BASE DE ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN DE LA UNIVERSIDAD.

LA UNIVERSIDAD, COMO SE DESCRIBE EN EL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES, HA SUSCRITO UN FIDEICOMISO DENOMINADO FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES (FONDO DE PENSIONES), MEDIANTE EL CUAL ADMINISTRA RECURSOS PARA HACER FRENTE A OBLIGACIONES LABORALES, FUNDAMENTALMENTE DE PERSONAL RETIRADO.

#### 6.5 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### A) NORMATIVIDAD, POSTULADOS Y BASES GENERALES DE PREPARACIÓN

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD PARA EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, HAN SIDO PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS, POSTULADOS Y LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y POR EL CONSEJO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE EN EL ESTADO DE CAMPECHE (CIPACAM). TODAS LAS OPERACIONES HAN SIDO OBJETO DE REGISTRO A VALOR HISTÓRICO.

##### B) CAMBIO DE PLATAFORMA CONTABLE E IMPLANTACIÓN DEL DEVENGADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, LA UNIVERSIDAD REGISTRABA COMO INGRESOS EL CONVENIO DE SUBSIDIO SUSCRITO ENTRE EL GOBIERNO FEDERAL, GOBIERNO DEL ESTADO Y LA UNIVERSIDAD; DE IGUAL MANERA SE REGISTRABAN LOS INGRESOS POR SERVICIOS GENERALES OFRECIDOS POR LA UNIVERSIDAD LOS CUALES SE RECONOCÍAN A LA FECHA EN QUE SE FACTURABAN, EXCEPTO POR AQUELLOS INGRESOS ACADÉMICOS COMO CUOTAS Y COLEGIATURAS, QUE SE RECONOCÍAN EN LA CONTABILIDAD HASTA LA FECHA EN QUE ERAN EFECTIVAMENTE COBRADOS.

TRATÁNDOSE DE LOS GASTOS, ESTOS FUNDAMENTALMENTE SE REGISTRABAN CONTABLEMENTE CUANDO SE PAGABAN, EXCEPTO POR DETERMINADAS PARTIDAS DE GASTO RELATIVAS A APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL Y PAGOS PENDIENTES AL FINAL DEL EJERCICIO COMO: SUELDOS PENDIENTES DE PAGO Y GASTOS GENERALES ESPECÍFICOS DEVENGADOS NO PAGADOS, Y NO SE RECONOCÍAN LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES TANTO DE INGRESOS COMO EGRESOS (CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES); PARA EFECTOS DE COMPARACIÓN CON EL EJERCICIO 2014, LA UNIVERSIDAD CONVERTIRÁ LOS ESTADOS FINANCIEROS EMITIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

A PARTIR DEL AÑO 2014, LA UNIVERSIDAD INICIÓ EL PROCESO FINAL DE TRANSICIÓN CONTABLE A BASE DEVENGADO, ESTABLECIENDO UNA PLATAFORMA TECNOLÓGICA QUE LE PERMITIRÁ CONVERTIR SUS SALDOS DE CIERRE DEL EJERCICIO 2013 Y MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2014 CONFORME A LAS PARTICULARIDADES PREVISTAS EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD Y DEMÁS NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y CIPACAM. EN ESTA PLATAFORMA, LA UNIVERSIDAD HA INCORPORADO LA CONTABILIDAD DE FONDOS, MISMA QUE PERMITIRÁ IDENTIFICAR POR RUBRO A QUE FONDO PERTENECE CADA MOVIMIENTO U OPERACIÓN REALIZADA POR LA MISMA, INCLUSO EMITIR DE MANERA INDEPENDIENTE ESTADOS FINANCIEROS CONFORME A NECESIDADES ESPECÍFICAS DE INFORMACIÓN.

#### 6.6 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON ELABORADOS SOBRE BASES CONTABLES PROPIAS QUE DIFIEREN DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANA (NIF), PRINCIPALMENTE POR LA FALTA DE RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN.

- I. LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PREPARADOS CON BASE EN EL COSTO HISTÓRICO, Y NO RECONOCEN LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN DEBIDO A QUE LA INFLACIÓN ACUMULADA POR LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES DE CONFORMIDAD CON LA CALCULADORA DEL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR DEL INEGI FUE DE **11.25%**, NIVEL QUE SE CONSIDERA CORRESPONDE A UN ENTORNO ECONÓMICO NO INFLACIONARIO.
- II. LA UNIVERSIDAD NO HA RECONOCIDO EN SUS REGISTROS EL VALOR DE LOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS AL RETIRO (OBLIGACIONES LABORALES); SIN EMBARGO, TIENE CONSTITUIDO Y REGISTRADO COMO PASIVO UN FIDEICOMISO PARA EL PAGO DE PENSIONES Y JUBILACIONES, MISMO QUE REPRESENTA EL MONTO DE LAS APORTACIONES REALIZADAS POR EL PERSONAL, LA UNIVERSIDAD Y OTRAS APORTACIONES GUBERNAMENTALES.
- III. LAS PROVISIONES PARA CUENTAS DE COBRO DUDOSO, SE REALIZAN AL FINAL DEL EJERCICIO, RECONOCIENDO EL GASTO CORRESPONDIENTE, ESPECÍFICAMENTE DE AQUELLAS PARTIDAS PENDIENTES DE COMPROBAR DE LOS SINDICATOS Y FEDERACIÓN ESTUDIANTIL Y DE LOS AJUSTES QUE POR ESE CONCEPTO DETERMINEN LOS AUDITORES EXTERNOS.
- IV. DE LOS AHORROS PRESUPUESTALES ANUALES, LA UNIVERSIDAD Y CON LA APROBACIÓN DEL CONSEJO UNIVERSITARIO DESTINA UN PORCENTAJE DE SUS REMANENTES PARA CONSTITUIR Y PRESERVAR UNA RESERVA PARA CONTINGENCIAS Y PARA FORTALECER EL FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES.
- V. EL CÁLCULO ACTUARIAL PARA VALUAR LAS OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO Y POR TERMINACIÓN DEL PERSONAL DE LA UNIVERSIDAD ES REALIZADO POR ACTUARIO INDEPENDIENTE AL INICIO DE CADA EJERCICIO FISCAL.

#### 6.7 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, LA UNIVERSIDAD OPERA UNA CUENTA DE BANCOS DE FONDOS PROPIOS EN DÓLARES AMERICANOS (130-28), MISMA QUE ES UTILIZADA OCASIONALMENTE PARA OPERACIONES CON EL EXTRANJERO, PRESENTA UN SALDO EN PESOS MEXICANOS DE **\$460,318**.

CUENTA PÚBLICA 2014

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(EN PESOS)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.8 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

COMO MUESTRAN LOS CUADROS EN LA NOTA "1.5 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES DEL ACTIVO NO CIRCULANTE" EL SALDO CONTABLE DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES AL CIERRE DEL PERÍODO, SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN-AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN-AMOERTIZACIÓN ACUM. (SALDO DE EJERC. ANT.)	ESTADO GENERAL	VALOR NETO
BIENES MUEBLES	221,970,663	52,156,021	52,156,021	-	169,814,642
BIENES INMUEBLES	660,997,944	-	-	-	660,997,944
INTANGIBLES	3,209,674	-	-	-	3,209,674

LA VARIACIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL CIERRE DEL PERÍODO POR \$ 54,123,217 ESTÁ FUNDAMENTALMENTE MOTIVADA POR LAS ECONOMÍAS QUE EN EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO OBTUVO LA UNIVERSIDAD.

6.9 FIDEICOMISOS

LA UNIVERSIDAD DISPONE DE UN FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES (ACTIVOS DEL PLAN) EN UN FIDEICOMISO CONTRATADO CON EL BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. PARA HACERLE FRENTE A LAS OBLIGACIONES (PENSIONES) ESTABLECIDAS EN EL REGLAMENTO DE PRESTACIONES SOCIALES DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD; EL FIDEICOMISO ES OPERADO A TRAVÉS DE UNA CUENTA DE CHEQUES CONTRATADA CON LA MISMA INSTITUCIÓN BANCARIA QUE ADMINISTRA EL FIDEICOMISO.

6.10 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

CONCEPTO	IMPORTE	%
421 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	0.00%
422 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	783,101,396	88.56%
417 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	101,818,372	11.51%
43 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	655,601	-0.07%
<b>TOTAL</b>	<b>884,264,167</b>	<b>100.00%</b>

6.11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

LA UNIVERSIDAD NO TIENE CONTRATADOS O CONVENIDOS CRÉDITOS POR FINANCIAMIENTOS CATALOGADOS COMO DE DEUDA PÚBLICA; EXCEPTO POR AQUELLOS PASIVOS QUE FORMAN PARTE DE SU OPERACIÓN ORDINARIA, Y LOS MÁS REPRESENTATIVOS ESTÁN INTEGRADOS POR PROVISIONES A LARGO PLAZO, QUE CORRESPONDEN A LOS AHORROS PRESUPUESTALES DE LA INSTITUCIÓN.

6.12 CALIFICACIONES OTORGADAS

LA UNIVERSIDAD NO TIENE CONTRATADO SERVICIOS DE CALIFICACIÓN CREDITICA CON NINGUNA ENTIDAD EVALUADORA.

6.13 PROCESO DE MEJORA

LA UNIVERSIDAD HA VENIDO OPERANDO UN MODELO DE GESTIÓN, ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE SUS RECURSOS, A TRAVÉS DE UNA PLATAFORMA TECNOLÓGICA DENOMINADO SISTEMA DE INFORMACIÓN INTEGRAL ADMINISTRATIVA (SIIA); MISMO QUE SE HA REDISEÑADO PARA MEJORAR SUS CAPACIDADES Y ADAPTARLO A LAS NUEVAS DISPOSICIONES DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. EL SIIA PERMITE LA GESTIÓN O SOLICITUD, REVISIÓN Y AUTORIZACIONES EN LÍNEA, DE LOS DIVERSOS FONDOS DE LA INSTITUCIÓN, MUY EN ESPECIAL PARA LOS RECURSOS DEL FONDO ORDINARIO (SUBSIDIO FEDERAL, TRANSFERENCIA ESTATAL E INGRESOS PROPIOS).

6.14 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

6.15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 LA UNIVERSIDAD TIENE REGISTRADOS PASIVOS (PENDIENTES DE PAGO) QUE FORMAN PARTE DE LOS PAGOS A REALIZARSE DURANTE LOS PRIMEROS MESES DEL EJERCICIO INMEDIATO SIGUIENTE; SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	PAGOS EN EJERCICIO 2015	SALDO EJERCICIO 2015
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	705,214,591	-	705,214,591
216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	12,183,250	-	12,183,250
<b>SUBTOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>717,397,841</b>	<b>-</b>	<b>717,397,841</b>
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>			
226 PROVISIONES A LARGO PLAZO	435,825,616	-	435,825,616
<b>SUBTOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>435,825,616</b>	<b>-</b>	<b>435,825,616</b>

6.16 PARTES RELACIONADAS

EN LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE NO SE TIENEN REGISTROS DE PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

6.17 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.