NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE CONFORMIDAD AL ARÍCULO 46, FRACCIÓN I, INCISO G) 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 2016, CON LOS SIGUIENTES APARTADOS:

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1 ACTIVO

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

AL FINAL DEL PERÍODO, EL EFECTIVO EN CAJA, INSTITUCIONES BANCARIAS Y EQUIVALENTES DISPONIBLES PARA EL PAGO DE DIVERSAS OBLIGACIONES SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

	CONCEPTO	INSTITUCIÓN	NO. DE CTA	IMPORTE
1111	**FONDOS FIJOS DE CAJA**			**10,000.00**
1112	**BANCOS/TESORERÍA**			
1112.01.1.0122	SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL	BANCOMER	XXXXX-9064	7,326,890.25
1112.01.1.0140	SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL	SANTANDER	XXXXX-6121	11,764,532.27
1112.01.1.0059	FONDO DE PENSIONES	BANAMEX	XXXXX-0924	26,372,315.80
	OTRAS CUENTAS BANCARIAS		XXXXX-XXXX	31,887,500.09
			SUMA BANCOS/TESORERÍA	**77,351,238.41**
1114	**INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)**			
1114.01.1.0156	INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	XXXXX-5556	135,057,630.76
1114.01.1.0059	FONDO DE PENSIONES	BANAMEX	XXXXX-0924	50,458,205.05
	OTRAS INVERSIONES BANCARIAS	VARIOS	XXXXX-XXXX	376,339,384.09
			SUMA INVERSIONES TEMPORALES	**561,855,219.90**
1116	**DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN**			
1116.09.1.0059	FIDEICOMISO DEL FONDO DE PENSIONES	BANAMEX	XXXXX-0924	187,729,813.50
1116.01	OTROS DEPÓSITOS Y FONDOS	VARIOS	XXXXX-XXXX	179,518.40
	SUMA DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN			**187,909,331.90**
1119	**OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES**			
1119.01.1	VALES DE GASOLINA			20,000.00
1119.01.2	VALES DE DESPENSA			87,342.50
	SUMA FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES Y OTROS VALORES EN GARANTÍA			**107,342.50**
	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES			**827,233,132.71**

EL FIDEICOMISO DEL FONDO DE PENSIONES O FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES ES 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-INVERSIÓN CONTRATADA CON EL BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A.

1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

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

CONCEPTO		PARCIAL	IMPORTE
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
1122.01	CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,040,755.73
1122.05.1	TRANSFERENCIA DE RECURSO FEDERAL POR RECIBIR		1,981,307.00
1122.06.7	RECURSOS ESTATALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR RECIBIR		18,052,614.00
	OFERTA EDUCATIVA 2012	18,052,614.00	
1122.09	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,247,550.22
1123.01	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		3,453,492.35
			34,775,719.30
1131	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		412,472.66
	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		35,188,191.96

1.3 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

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

		PLAZOS DE VENCIMIENTO (EN DÍAS)				
CONCEPTO		90	180	MENOR-IGUAL365	MAYOR 365	TOTAL
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES						
1122.01	CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS			9,040,755.73		9,040,755.73
1122.05.1	TRANSFERENCIA DE RECURSO FEDERAL POR RECIBIR	1,981307.00				1,981,307.00
1122.06.7	RECURSOS ESTATALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR RECIBIR				18,052,614.00	18,052,614.00
	OFERTA EDUCATIVA 2012				18,052,614.00	
1122.09	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			2,247,550.22		2,247,550.22
1123.01	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			3,453,492.35		3,453,492.35
		1,981307.00	-	14,741,798.30	18,052,614.00	34,775,719.30
1131	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	412472.66				412,472.66
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		2,393779.66	-	14,741,798.30	18,052,614.00	35,188,191.96

1.4 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

	CONCEPTO	IMPORTE
1150	INVENTARIOS	-
1151	ALMACÉN GENERAL Y DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	-
	SUMA	-

1.5 MÉTODO DE VALUACIÓN DE LOS BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

LA UNIVERSIDAD OPERA UN ALMACÉN GENERAL DE PRODUCTOS Y MATERIALES DE CONSUMO DIVERSO, PARA AUXILIAR Y SUMINISTRAR 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 VALIDACIÓN SE REALIZA SOBRE LA FÓRMULA DE COSTOS PROMEDIOS.

ACTIVO. ACTIVO NO CIRCULANTE

1.6 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

	CONCEPTO	IMPORTE
1210	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-
	SUMA	-

1.7 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO (SALDOS DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL)

	CONCEPTO	IMPORTE
1210	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-
	SUMA	-

1.8 DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO

DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO		VALOR HISTÓRICO	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS	VALOR NETO
	CONCEPTO			
1229	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO	2,111,860,495.93	0.00	2,111,860,495.93
	SUBTOTAL DE FONDO DE PENSIONES	**2,111,860,495.93**	**0.00**	**2,111,860,495.93**

EL DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO (FONDO DE PENSIONES) CONSTITUYE EL RECONOCIMIENTO DE LA PROVISIÓN DE BENEFICIOS AL RETIRO Y TERMINACIÓN DE CONFORMIDAD CON LAS PRINCIPALES REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO EMITIDAS POR LA CONAC

1.9 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO			VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUM. (EJER ANT)	ESTADO GENERAL	VALOR NETO
	% DEP	CONCEPTO					
1231	0.00%	TERRENOS	282,095,821.42	0.00	0.00	BUEN ESTADO	282,095,821.42
1233	0.00%	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	639,569,615.48	0.00	0.00	BUEN ESTADO	639,569,615.48
1236	0.00%	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	44,108,137.70	0.00	0.00	BUEN ESTADO	44,108,137.70
							0.00
		SUBTOTAL BIENES INMUEBLES	**965,773,574.60**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**965,773,574.60**

BIENES MUEBLES			VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUM. (EJER ANT)	ESTADO GENERAL	VALOR NETO
	% DEP	CONCEPTO					
1241	14.95%	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	113,588,311.59	31,935,229.88	31,794,072.44	BUEN ESTADO	81,794,239.15
1242	20.29%	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	30,091,357.42	9,938,287.98	9,579,085.88	BUEN ESTADO	20,512,271.54
1243	57.40%	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	111,087,404.60	21,386,118.46	35,908,937.98	BUEN ESTADO	75,178,466.62
1244	19.04%	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	33,864,447.00	7,055,183.85	5,187,430.17	BUEN ESTADO	28,677,016.83
1246	20.88%	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	45,999,537.82	5,732,749.06	14,598,071.31	BUEN ESTADO	31,401,466.51
1247	0.00%	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	150,886.10	150,886.10	0.00	BUEN ESTADO	150,886.10
1248	0.00%	ACTIVOS BIOLÓGICOS	29,091.00	5,595.24	0.00	BUEN ESTADO	29,091.00
							0.00
		SUBTOTAL BIENES MUEBLES	**334,811,035.53**	**76,204,050.57**	**97,067,597.78**	**0.00**	**237,743,437.75**

I. BIENES MUEBLES

A PARTIR DEL EJERCICIO 2014 LA UNIVERSIDAD RECONOCIÓ POR PRIMERA VEZ EL GASTO CONTABLE DE LAS DEPRECIACIONES DE BIENES, LA DEPRECIACIÓN DE BIENES EN EL PRESENTE EJERCICIO ES DE: $76,204,050.57

II. BIENES INMUEBLES

LOS BIENES INMUEBLES DE LA UNIVERSIDAD CONSTANTEMENTE RECIBEN MANTENIMIENTO, REPARACIONES, ADAPTACIONES Y MEJCRAS PARA MANTENER SU VIDA ÚTIL. EL DEPARTAMENTO DE OBRAS Y PROYECTOS DETERMINA CADA EJERCICIO LAS NECESIDADES Y REQUERIMIENTOS PARA LA CCNSERVACIÓN DE DICHOS BIENES; EN FUNCIÓN DE LO ANTERIOR, SE ESTABLECE QUE LA VIDA ÚTIL DE LOS EDIFICIOS DE LA UNIVERSIDAD SEA INDEFINIDA POR LO QUE NO SON SUJETOS DE DEPRECIACIONES. POR TAL MOTIVO Y AL PRESENTE EJERCICIO LA UNIVERSIDAD NO RECONOCE EN SUS REGISTROS ALGÚN VALOR POR CONCEPTO DE DEPRECIACIONES A SUS BIENES INMUEBLES.

1.10 ACTIVOS INTANGIBLES Y ACTIVOS DIFERIDOS

ACTIVOS INTANGIBLES		VALOR HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN ACUM.	ESTADO GENERAL	VALOR NETO
CONCEPTO					
1251	SOFTWARE	12,619,839.55	690,908.71	BUEN ESTADO	11,928,930.84
1254	LICENCIAS	8,025,469.09	60,174.15	BUEN ESTADO	7,965,294.94
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1,045,982.61	122,787.85	BUEN ESTADO	923,194.76
	SUBTOTAL BIENES INMUEBLES	21,691,291.25	873,870.71	0.00	20,817,420.54

ACTIVOS DIFERIDOS		VALOR HISTÓRICO	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS	VALOR NETO
CONCEPTO				
1279	FONDO DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00
	SUBTOTAL DE FONDO DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00

1.11 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		VALOR HISTÓRICO	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS	VALOR NETO
CONCEPTO				
1280	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00
	SUBTOTAL	0.00	0.00	0.00

1.12 OTROS ACTIVOS (MUEBLES-INMUBLES-OTROS)

OTROS ACTIVOS (MUEBLES-INMUEBLES-OTROS)		VALOR HISTÓRICO	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS	VALOR NETO
CONCEPTO				
BIENES INMUEBLES EN COMODATO				
1293-11-1	ESTADIO NELSON BARRERA ROMELLÓN	17,777,625.18	0.00	17,777,625.18
1293-11-2	PREDIO DEL SECTOR FUNDADORES I	711,361.00	0.00	711,361.00
1293-11-3	PREDIO DEL SECTOR FUNDADORES II	711,361.00	0.00	711,361.00
	SUBTOTAL BIENES MUEBLES	**19,200,347.18**	**0.00**	**19,200,347.18**

AL CIERRE DEL PERÍODO LA DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES DEPENDIENTE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DE LA UNIVERSIDAD REPORTÓ INVENTARIOS Y VALORES EN RELACIÓN A OBJETOS VALIOSOS Y OTROS COMO JOYAS Y OBRAS DE ARTE, MISMOS QUE FUERON INCLUÍDOS COMO PARTE DE LOS BIENES MUEBLES DE LA INSTITUCIÓN. VER LA CUENTA COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.

2. PASIVO CIRCULANTE

2.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		PLAZOS DE VENCIMIENTO (EN DÍAS)				
	CONCEPTO	90	180	MENOR-IGUAL 365	MAYOR 365	TOTAL
2111	**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**-435,166.05**				**-435,166.05**
2112	**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**2,152,917.14**				**2,152,917.14**
2115	**TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**6,000.00**				**6,000.00**
2117.01	**RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**					**0.00**
	2117-1-1 I.S.R.	15,462,600.13				**15,462,600.13**
	2117-1-2 RETENCIÓN POR ARRENDAMIENTO	10,959.81				**10,959.81**
	2117-1-3 RETENCIÓN POR HONORARIOS	777,181.90				**777,181.90**
	2117-1-4 ISR POR ASIMILABLES A SALARIOS					**0.00**
	2117-1-5 IVA RETENIDO	852,270.20				**852,270.20**
	2117-1-7 RETENCIÓN POR OBRAS	4,202,756.12				**4,202,756.12**
	SUMA RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**21,305,768.16**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**21,305,768.16**
2117-2	**RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP**					**0.00**
	2117-2-1 INFONAVIT	1,120,812.67				**1,120,812.67**
	2117-2-2 IMSS	1,461,982.15				**1,461,982.15**
	SUMA RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR CP	**2,582,794.82**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**2,582,794.82**

2117-3	**IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR**					**0.00**
	2117-3-1 SAR POR PAGAR	3,476,168.50				**3,476,168.50**
	2117-3-2 INFONAVIT POR PAGAR	3,002,307.55				**3,002,307.55**
	2117-3-3 IMSS POR PAGAR	**-2,299,676.36**				**-2,299,676.36**
	2117-3-4 IVA TRASLADADO	**584,685.17**				**584,685.17**
	2117-3-5 IVA TRASLADADO COBRADO					**0.00**
	2117-3-6 IVA TRASLADADO POR COBRAR	**795,968.20**				**795,968.20**
	2117-3-7 IVA POR PAGAR	**225,558.56**				**225,558.56**
	2117-3-8 IMPUESTO ADICIONAL PARA LA PRESERVACIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL POR PAGAR				**7,686,328.00**	**7,686,328.00**
						0.00
	2117-5-1 IMPUESTO SOBRE NÓMINAS				**30,946,909.35**	**30,946,909.35**
	SUMA DE IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	**5,785,011.62**	**0.00**	**0.00**	**38,633,237.35**	**44,418,248.97**
2117-9	**OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**					**0.00**
	2117-9-1 PRIMA DE JUBILACIÓN	689,005.60				**689,005.60**
	2117-9-2 SUPAUAC	-80,322.80				**-80,322.80**
	2117-9-3 SUTAISUAC	847.11				**847.11**
	2117-9-4 SEGURO DE VIDA VOLUNTARIO	2,436,296.86				**2,436,296.86**
	2117-9-5 SEGURO DE VIDA	-25.89				**-25.89**
	2117-9-6 FONACOT	-109,071.58				**-109,071.58**
	2117-9-7 PRÉSTAMOS DIRECTOS SUTAISUAC	1,394,709.29				**1,394,709.29**
	2117-9-8 PRÉSTAMOS DIRECTOS SUPAUAC					**0.00**
	2117-9-10 FONDO DE PENSIONES					**0.00**
	2117-9-11 OTRAS RETENCIONES					**0.00**
	2117-9-12 CAJA DE AHORRO SUTAISUAC					**0.00**
	2117-9-13 PRÉSTAMO CAJA DE AHORRO SUTAISUAC					**0.00**
	2117-9-14 PRÉSTAMO DIMEX SUPAUAC					**0.00**
	2117-9-15 CAJA DE AHORRO SUPAUAC					**0.00**
	2117-9-16 PRÉSTAMO CAJA DE AHORRO SUPAUAC					**0.00**
	SUMA OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**4,331,438.59**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**4,331,438.59**
2119	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**					**0.00**
	2119-9-2 ACREEDORES DIVERSOS	2,222,976.90				**2,222,976.90**
	2119-9-2 PENSIÓN ALIMENTICIA DE PENSIONADOS POR PAGAR	-33,721.23				**-33,721.23**
	2119-9-3 CUENTAS POR PAGAR	1,868,412.00				**1,868,412.00**
	2119-9-4 PAGOS PENDIENTES	7,165,716.17				**7,165,716.17**
	2119-9-5 OTRAS APORTACIONES DE PROYECTOS	841,058.42				**841,058.42**
	2119-9-6 PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES POR PAGAR	5,861,125.17				**5,861,125.17**
	SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**17,925,567.43**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**17,925,567.43**
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		53,654,331.71	0.00	0.00	38,633,237.35	92,287,569.06

2.2 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO Y LARGO PLAZO

		PLAZOS DE VENCIMIENTO (EN DÍAS)				
	CONCEPTO	90	180	MENOR-IGUAL 365	MAYOR 365	TOTAL
	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO					
2163	RESERVA PARA CUENTAS DE COBRO DUDOSO	4,981,250.31				4,981,250.31
2166	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	40,432.00				40,432.00
		5,021,682.31	0.00	0.00	0.00	5,021,682.31

PASIVO. PASIVO NO CIRCULANTE

2.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

2.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAAO	PLAZOS DE VENCIMIENTO (EN DÍAS)			
	CONCEPTO	TIPO	365 A 500 DÍAS	MAYOR 500 DÍAS	TOTAL
2.2.1	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO				-

	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARG	PLAZOS DE VENCIMIENTO (EN DÍAS)			
	CONCEPTO	TIPO	365 A 500 DÍAS	MAYOR 500 DÍAS	TOTAL
2.2.5	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN LARGO PLAZO				-

	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	PLAZOS DE VENCIMIENTO (EN DÍAS)			
	CONCEPTO	TIPO	365 A 500 DÍAS	MAYOR 500 DÍAS	TOTAL
2249-1-1	FONDO DE PENSIONES DIFERIDO				
2249-1-1-1	FONDO DE RETIRO			2,050,877,335.00	2,050,877,335.00
2249-1-1-2	FONDO DE TERMINACIÓN			149,555,361.00	149,555,361.00
	SUMA DE FONDO DE PENSIONES DIFERIDO	0.00	0.00	2,200,432,696.00	2,200,432,696.00
	TOTAL PASIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	2,200,432,696.00	2,200,432,696.00

LAS OELIGACIONES LABORALES RELATIVAS A RETIROS Y JUBILACIONES DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD SON CALCULADAS ANUALMENTE A TRAVÉS DE UN ACTUARIO INDEPENDIENTE; POR SU PARTE LA UNIVERSIDAD RECONOCE EN SUS ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS (A TRAVÉS DE LAS RESPECTIVAS CUENTAS: FONDO DE PENSIONES –DIFERIDO-) EL IMPORTE DE LOS COMPROMISOS QUE GENERARÁN LAS PENSIONES EN EL FUTURO DE ACUERDO A LOS CÁLCULOS ACTUARIALES, MISMA QUE ES FINANCIADA CON RECURSOS PROPIOS Y PÚBLICOS POR MEDIO DE FONDOS CONCURSABLES (REFORMAS ESTRUCTURALES), ASÍ COMO POR DESCUENTOS AL PERSONAL ACTIVO Y JUBILADO (CONVENIO) CON LA FINALIDAD DE FORTALECER EL FONDO PARA EL RETIRO. COMO SE MENCIONÓ EN NOTA APARTE, LOS RECURSOS DISPONIBLES (ACTIVO NETO DEL FONDO) SON OPERADOS POR MEDIO DE UN FIDEICOMISO DENOMINADO FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1 INGRESOS DE GESTIÓN, PARTICIPACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS INGRESOS

1.1 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

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

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		**892,512,698.71**
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO RECIBIDAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO		
TRANSFERENCIA DE SUBSIDIO ESTATAL	247,651,852.00	
TRANSFERENCIA DE SUBSIDIO FEDERAL	550,158,417.49	
INGRESOS POR PROYECTOS, CONVENIOS Y CONTRATOS PÚBLICOS RECIBIDOS A TRAVÉS DEL GOBIERNO DEL ESTADO		
FEDERALES	94,416,986.31	
ESTATALES		
PRODUCTOS FINANCIEROS DEL SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL	285,442.91	
TRANSFERENCIA AL FIDEICOMISO PARA JUBILADOS (REFORMAS ESTRUCTURALES)		
CAPITALIZACIÓN UAC DE INTERESES DE CARRERA DOCENTE (ESTÍMULO AL PERSONAL ACADÉMICO)		
CAPITALIZACIÓN UAC DE INTERESES DEL FIDEICOMISO DEL FONDO DE PENSIONES UAC		
INGRESOS POR PROYECTOS, CONVENIOS Y CONTRATOS PÚBLICOS RECIBIDOS A TRAVÉS DE OTRAS FUENTES		
INGRESOS POR PROYECTOS, CONVENIOS Y CONTRATOS PÚBLICOS RECIBIDOS A TRAVÉS DE OTRAS FUENTES		
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		**892,512,698.71**

1.2 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

ESTÁN CONSTITUIDOS FUNDAMENTALMENTE POR CUOTAS Y COLEGIATURAS, INSCRIPCIONES, EXÁMENES, EXPEDICIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES, TÍTULOS Y CÉDULAS PROFESIONALES, SERVICIOS DE LABORATORIOS, CURSOS, TALLERES, RENTA DE INSTALACIONES Y EN GENERAL CUALQUIER OTRO INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS GENERALES, O ESPECÍFICOS.

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		**84,347,510.62**
SERVICIOS ACADÉMICOS	52,416,997.46	
SERVICIOS DE APOYO TÉCNICO		
OTROS SERVICIOS	-	
OTROS	31,930,513.16	
SUMA INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		**84,347,510.62**
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	177,355.61	**177,355.61**
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SUMA OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	**177,355.61**	**177,355.61**

2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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

2.1 SERVICIOS PERSONALES

REPRESENTAN LAS EROGACIONES POR 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 PERÍODO, LOS GASTOS POR ESTE CONCEPTO ASCIENDEN A:

	CONCEPTO	IMPORTE	%
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	216,814,195.77	40.4%
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	17,116,412.41	3.2%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	124,578,795.42	23.2%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	72,143,154.25	13.5%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	80,999,162.28	15.1%
5116	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	24,604,678.87	4.6%
	TOTAL DE SERVICIOS PERSONALES	536,256,399.00	100.0%

2.2 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 LUERICANTES, MATERIALES PARA IMPRENTA Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS DE CÓMPUTO Y ARTÍCULOS Y MATERIALES DIVERSOS PARA EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS. AL CIERRE DEL PERÍODO, LOS GASTOS POR ESTE CONCEPTO ASCIENDEN A:

	CONCEPTO	IMPORTE	%
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	18,153,564.45	47.2%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,293,832.78	3.4%
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	695,790.46	1.8%
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	2,519,729.22	6.5%
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	4,473,244.58	11.6%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	4,964,217.01	12.9%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	4,519,395.15	11.7%
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	7,163.00	0.0%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,861,540.69	4.8%
	TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	38,488,477.34	100.0%

2.3 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 PERÍODO, ASCIENDE A:

	CONCEPTO	IMPORTE	%
5131	SERVICIOS BÁSICOS	17,341,407.28	12.2%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	7,176,776.59	5.0%
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	21,242,433.51	14.9%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,488,048.87	1.0%
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	74,443,702.19	52.3%
5136	SEFRVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,681,811.17	1.9%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	9,702,246.24	6.8%
5138	SERVICIOS OFICIALES	7,030,671.24	4.9%
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,160,200.64	0.8%
	TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	142,267,297.73	100.0%

2.4 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, PENSIONES 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 AMORTIZACIÓNDE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

	CONCEPTO	IMPORTE	%
	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		
	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-	-
	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	-	-
	TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-
	TRANSFERENCIA AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		
	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	232,798.48	7.8%
	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		
	TOTAL DE TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	232,798.48	7.8%

	AYUDAS SOCIALES		
	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		
	BECAS	2,513,603.75	84.4%
	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		
	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS		
	TOTAL DE AYUDAS SOCIALES	**2,513,603.75**	**84.4%**
	PENSIONES Y JUBILACIONES		
	PENSIONES		
	JUBILACIONES		
	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES		
	TOTAL DE PENSIONES Y JUBILACIONES	-	0.0%
	DONATIVOS	231,625.00	7.8%
	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO		
	TOTAL DE DONATIVOS	**231,625.00**	**7.8%**

2.5 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES

	CONCEPTO	IMPORTE	%
5511	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	0.0%
5512	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	-	0.0%
5513	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	-	0.0%
5514	DEPRECCIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	-	0.0%
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	76,204,050.57	100.0%
5516	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	0.0%
5517	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	0.0%
	TOTAL DE ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	**76,204,050.57**	100.0%

2.6 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

	CONCEPTO	IMPORTE	%
52+53+54+55	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-
56	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-
	TOTAL DE OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-
	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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 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	IMPORTE
3111	**PATRIMONIO**		**569,409,970.61**
3111-1	BIENES MUEBLES	198,788,676.55	
3111-1	BIENES INMUEBLES	370,621,294.06	
312	**DONACIONES DE CAPITAL**		**56,147,954.56**
3121	BIENES MUEBLES		
3122	BIENES INMUEBLES	56,147,954.56	
313	**ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**		-
3131	BIENES MUEBLES		
3132	BIENES INMUEBLES		
	TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		**625,557,925.17**

2. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

REPRESENTA LA ACUMULACIÓN DE RESULTADOS DE LA GESTIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES, INCLUYENDO LAS APLICACIONES 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	IMPORTE
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO			**619,515,154.34**
	321 RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	180,843,313.07	
	322 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	438,671,841.27	
REVALÚOS			**77,043,576.63**
	3231 REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	77,043,576.63	
	3232 REVALÚO DE BIENES MUEBLES		
	3233 REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES		
	3239 OTROS REVALÚOS		
RESERVAS			**521,753,946.59**
	324 RESERVAS	521,753,946.59	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			-
	325 RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		**1,218,312,677.56**

LA CUENTA DE RESERVAS ESTÁ ASOCIADA A FONDOS (DE EJERCICIOS ANTERIORES) QUE 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; CUANDO ES EL CASO LOS REMANENTES DE OPERACIÓN SON REINTEGRADOS A LOS ORGANISMOS PATROCINADORES. TAMBIÉN CORRESPONDEN A PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS PROPIOS DE LA UNIVERSIDAD CONSTITUIDOS PARA ATENDER LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA Y EDUCATIVA, ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD ADMINISTRATIVA, FONDOS DE CONTINGENCIAS Y PENSIONES, ENTRE OTROS Y QUE DERIVAN DE AHORRROS PRESUPUESTALES OBTENIDOS EN EL PASADO Y DE CONFORMIDAD CON LAS APROBACIONES DEL H. CONSEJO UNIVERSITARIO.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

CONCEPTO	2016	2015
Efectivo en Caja	10,000.00	6.000.00
Efectivo en Bancos –Tesorería	77,351,238.41	44,851,318.40
Efectivo en Bancos- Dependencias	0:00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	561,855,219.90	652,542,422.43
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	187,909,331.90	187,909,331.90
Otros efectivos y equivalentes	107,342.50	107,342.50
Total de Efectivo y Equivalentes	**827,233,132.71**	**885,416,415.23**

2. ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	124 BIENES MUEBLES	125 ACTIVOS INTANGIBLES
26,258,588.08	25,751,093.00	10,285,370.84
26,258,588.08	25,751,093.00	10,285,370.84

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

CONCEPTO		PERÍODO ACTUAL	PERÍODO ANTERIOR
AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO		180,843,313.07	40,953,002.40
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			
551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, AMORTIZACIONES	76,204,050.57	45,785,447.00
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 QUE NO REQUIRIERON USO DE EFECTIVO		37,578,620.30
	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**257,047,363.64**	**124,317,069.70**

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			
CONCEPTO		IMPORTE	TOTAL
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS (DEVENGADO)			**782,285,253.22**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			**62,295,051.92**
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,953,536.56	
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	546,296.40	
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	15,451,707.55	
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	201,900.00	
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,572,885.49	
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	24,765.00	
1236	BIENES INMUEBLES	26,258,583.08	
1250	ACTIVIOS INTANGIBLES	10,285,370.84	
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES		
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			**76,204,050.57**
551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	76,204,050.57	
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		
0	OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		
	4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)		**796,194,251.87**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS

	CONCEPTO	IMPORTE
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	787,745,573.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECTUTAR	- 52,982,819.31
813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	242,274,811.25
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	- 977,037,564.94

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

	CONCEPTO	IMPORTE
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	787,745,573.00
822	PRESUPESTO DE EGRESOS POR EJERCER	328,044,095.93
823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	- 411,357,674.85
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	90,315,596.78
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	2,809,961.05
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	94,288,439.71
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	683,645,154.38

c) 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, MODIFÍCASE TAL DENOMINACIÓN PARA QUE EN LOS SUCESIVO LLEVE LA DE "UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE".

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 PRINCIPALEMENTE 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, 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 CONSTITUIDA EL 21 DE AGOSTO DE 1965 DE CONFORMIDAD CON LA "LEY CONSTITUTIVA DE LA UNIVERSIDAD DEL SUDESTE", MEDIANTE DECRETO NÚMERO 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 FACULTADOES 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.

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 ESCUELAS, FACULTADES 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 CUÁL 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, ASIMILABLES A SALARIOS Y/O PRESTADORES DE SERVICIOS (HONORARIOS, ARRENDAMIETO, 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 EN 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 HA SUSCRITO UN FIDEICOMISO DENOMINADO FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES (FONDO DE PENSIONES), MEDIANTE EL CUÁL ADMINISTRA RECURSOS PARA HACER FRENTE A OBLIGACIONES LABORALES A LA TERMINACIÓN Y AL RETIRO.

6.5 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. NORMATIVIDAD, POSTULADOS Y BASES GENERALES DE PREPARACIÓN:

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD 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 PARA EL ESTADO DE CAMPECHE (CIPACAM). TODAS LAS OPERACIONES HAN SIDO OBJETO DE REGISTRO A VALOR HISTÓRICO. ATENDIENDO A LAS DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL LA UNIVERSIDAD HA APLICADO LOS POSTULADOS BÁSICOS DE LA MISMA, EXCEPTO EL RELATIVO A "CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA":

1.1 ENTES PÚBLICOS.- LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE 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 DICHA LEY (VER NOTAS: 6.1 INTRODUCCIÓN Y 6.3 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.

1.2 IMPORTANCIA RELATIVA.- DURANTE EL EJERCICIO 2016 LA UNIVERSIDAD RECONOCIÓ EN SUS REGISTROS CONTABLES LAS OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO Y POR TERMINACIÓN DE CONFORMIDAD CON EL CÁLCULO REALIZADO POR ACTUARIOS INDEPENDIENTES (VER NOTAS: 1.9 ACTIVOS DIFERIDOS, 2.3 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO Y 6.6 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS Y CUADROS AL FINAL DE ESA NOTA).

1.3 REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA.- DURANTE EL PRESENTE EJERCICIO LA UNIVERSIDAD SIGUIÓ APLICANDO EL REGISTRO SIMULTÁNEO DE LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES TANTO DE INGRESOS COMO DE EGRESOS MEDIANTE EL USO DE LAS RESPECTIVAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES.

1.4 CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.- DE CONFORMIDAD CON LAS LEYES RESPECTIVAS Y DEL POSTULADO 'ENTES PÚBLICOS", LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE SE PRESENTA LEGALMENTE COMO UN ENTE ÚNICO POR LO QUE NO ES NECESARIO CONSOLIDAR SU INFORMACIÓN CON OTROS ENTES U ORGANISMOS PÚBLICOS.

1.5 DEVENGO CONTABLE.- LA UNIVERSIDAD APLICÓ EL REGISTRO DE INGRESOS Y DE EGRESOS ATENDIENDO AL POSTULADO DEVENGO CONTABLE; ES DECIR, RECONOCIÓ LOS INGRESOS AL MOMENTO DE EXISTIR EL DERECHO JURÍDICO DE COBRO Y LOS GASTOS UNA VEZ FORMALIZADA CADA TRANSACCIÓN DE EGRESO, CUMPLIENDO CON LO ESTABLECIDO SOBRE LAS BASES DEL DEVENGADO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

1.6 CONSISTENCIA.- LA UNIVERSIDAD DURANTE EL PRESENTE EJERCICIO CONTINUÓ APLICANDO LA POLÍTICA DE REGISTRO CONTABLE RELATIVA AL ACTIVO FIJO, CAPITALIZANDO DE MANERA INMEDIATA LOS BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES ADQUIRIDOS COMO PARTE DEL ACTIVO NO CIRCULANTE, EXCEPTO POR AQUELLOS BIENES MUEBLES E INTANGIBLES CUYO COSTO UNITARIO DE ADQUISICIÓN SEA MENOR A 35 DÍAS DE SALARIO MÍNIMO VIGENTE EN EL DISTRITO FEDERAL, LOS CUÁLES SE REGISTRARÁN CONTABLEMENTE COMO UN GASTO, SIENDO SUJETOS A CIERTOS CONTROLES ADMINISTRATIVOS DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES.

2. IMPACTO EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

2.1 BIENES MUEBLES Y HACIENDA PÚBLICA (ACTIVO FIJO Y PATRIMONIO).- EN LOS ESTADOS CONTABLES DE LA UNIVERSIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 SE REFLEJÓ UNA DISMINUCIÓN IMPIORTANTE EN LOS RUBROS DE BIENES MUEBLES Y PATRIMONIO, DERIVADO DEL RECONOCIMIENTO DE LA PÉRDIDA DE VALOR DE BIENES POR DEPRECIACIONES (NUNCA DEPRECIADOS Y REGISTRADOS EN CONTABILIDAD A SU VALOR HISTÓRICO). DE IGUAL MANERA SE RECONOCIERON BAJAS DEL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES POR POSEER VALORES MENIORES A 35 VSMDVDF.

2.2 INGRESOS-EGRESOS.-COMO SE HA DESCRITO EN PÁRRAFOS ANTERIORES, LOS INGRESOS Y EGRESOS DEL EJERCICIO SE RECONOCÍAN EN CONTABILIDAD FUNDAMENTALMENTE CUANDO SE PAGABAN, EN ESPECIAL, LOS INGRESOS POR SUBSIDIOS QUE HASTA 2013 ERAN PROVISIONADOS POR EL TOTAL DEL CONVENIO AL INICIO DE CADA EJERCICIO, GENERANDO SUPERÁVITS MENSUALES INEXISTENTES AL NO ESTAR CORRESPONDIDOS TAMBIÉN CON LA TOTALIDAD DE LOS EGRESOS. A PARTIR DEL EJERCICIO 2014 Y CON LA TRANSICIÓN A BASE DEVENGADO, LA UNIVERSIDAD REGISTRA ÚNICAMENTE LOS INGRESOS POR SUBSIDIO ORDINARIO (FEDERAL Y ESTATAL) EN CORRESPONDENCIA AL CALENDARIO ESTABLECIDO EN EL CONVENIO Y A LA FECHA DE EMISIÓN DEL CORRESPONDIENTE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI), IGUAL POLÍTICA APLICA PARA LOS DEMÁS INGRESOS DE LA UNIVERSIDAD.

6.6 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

LCS ESTADOS FINANCIEROS SON ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL ATENDIENDO TAMBIÉN LCS ACUERDOS, LINEAMIENTOS, Y CRITERIOS EMITIDOS POR EL CONACY CIPACAM, ASÍ COMO LAS BASES CONTABLES PROPIAS QUE PODRÍAN DIFERIR EN ALGÚN MOMENTO CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANA (NIF), PRINCIPALMENTE POR LA FALTA DE RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN Y DEL RECONOCIMIENTO DE LOS BENEFICIOS AL RETIRO DEL PERSONAL ACTIVO DE LA INSTITUCIÓN.

I. INFLACIÓN Y COSTO HISTÓRICO

LCS 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, SE CONSIDERA QUE NO CORRESPONDE A UN ENTORNO ECONÓMICO INFLACIONARIO.

INFLACIÓN EN MÉXICO (INEGI)	
AÑO	**%**
2013	3.56%
2014	3.16%
2015	2.22%
2016	3.36%

II. PASIVOS LABORALES

DURANTE EL EJERCICIO 2016 LA UNIVERSIDAD RECONOCIÓ EN SUS REGISTROS EL VALOR DE LOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR RETIRO Y TERMINACIÓN (OBLIGACIONES LABORALES) POR $2,111,,860,495.93, DE CONFORMIDAD CON EL CÁLCULO REALIZADO POR ACTUARIOS INDEPENDIENTES.

6.7 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

AL CIERRE DEL PERÍODO LA UNIVERSIDAD CPERA UNA CUENTA DE BANCOS DE FONDOS PROPIOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (1112.01.1.0028), MISMA QUE ES UTILIZADA OCASIONALMENTE PARA OPERACIONES CON EL EXTRANJERO.

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-AMORTIZACIÓN ACUM. (EJERC. ANT.)	ESTADO GENERAL	VALOR NETO
BIENES INMUEBLES	965,773,574.60	0.00	0.00	BUEN ESTADO	965,773,574.60
BIENES MUEBLES	334,811,035.53	76,204,050.57	97,067,597.78	BUEN ESTADO	161,539,387.18
INTANGIBLES	21,691,291.25	0.00	873,870.71	BUEN ESTADO	20,817,420.54

6.9 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

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. VER NOTA 1.1

6.10 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

CONCEPTO		IMPORTE	%
421	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	892,512,698.71	91.3%
417	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	52,416,997.46	5.4%
415+439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	32,107,868.77	3.3%
	TOTAL	977,037,564.94	100.0%

6.11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

LA UNIVERSIDAD NO TIENE CONTRATADOS O CONVENIDOS CRÉDITOS POR FINANCIAMIENTO CATALOGADOS COMO 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 PROPIOS DE LA GESTIÓN Y OPERACIÓN DE LA INSTITUCIÓN.

6.12 CALIFICACIONES OTORGADAS

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

6.13 PROCESO DE MEJORA

LA UNIVERSIDAD HA VENIDO OPERANDO UN MODELO DE GESTIÓN, ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE SUS RECURSOS, ATRAVÉS DE UNA PLATAFORMA TECNOLÓICA DENOMINADA TAURO GRP, EL CUAL ESTÁ DISEÑADO DE ACUERDO A LAS NUEVAS DISPOSICIONES DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

6.14 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE SE INTEGRA POR DIVERSOS CAMPUS SEGÚN SU UBICACIÓN GEOGRÁFICA, SIN EMBARGO A LA FECHA MANTIENE UNA ADMINISTRACIÓN CENTRALIZADA POR LO QUE LA GESTIÓN Y PRODUCCIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA EN GENERAL SE EMITE EN TAL SENTIDO.

6.15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

LA OPERACIÓN CONTINUA DE LA UNIVERSIDAD NO REFLEJA ALGÚN EVENTO DE IMPORTANCIA EN EL TRANSCURSO DE LOS MESES POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016.

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.

C.P. JOSÉ SOLANA FLORES	MTRO. ENRIQUE PÉREZ CERVERA	LAE. GERARDO MONTERO PÉREZ
TESORERO DEL PATRONATO UNIVERSITARIO	DIRECTOR GENERAL DE PLANEACIÓN Y CALIDAD	RECTOR