



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(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, Y AL CIERRE DEL PERIODO SE PRESENTAN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- 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 FINAL DEL PERIODO, EL EFECTIVO EN CAJA, INSTITUCIONES BANCARIAS Y EQUIVALENTES DISPONIBLE PARA EL PAGO DE DIVERSAS OBLIGACIONES SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	INSTITUCIÓN	No. DE CUENTA	IMPORTE
1111 FONDO FIJO DE CAJA			272,742.00
1112 BANCOS/TESORERIA			
1112-1-122 SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL	BANCOMER	XXXXX-9064	29,022.63
1112-1-140 SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL 2015	SANTANDER	XXXXX-6121	2,315,250.63
1112-1-123 SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL 2014	SANTANDER	XXXXX-2556	218,347.78
OTRAS CUENTAS BANCARIAS	VARIOS	XXXXX-XXXX	142,481,625.44
		SUMA BANCOS/TESORERIA	140,355,699.96
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)			
1114-1-245 SUBSIDIO ORDINARIO ESTATAL	BANCOMER	XXXXX-9064	113,454,337.64
1114-1-140 SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL 2015	SANTANDER	XXXXX-6121	66,348,152.40
OTRAS INVERSIONES BANCARIAS	VARIOS	XXXXX-XXXX	487,953,075.49
		SUMA INVERSIONES TEMPORALES	667,755,565.53
1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION			
1116-9-59 FIDEICOMISO DEL FONDO DE PENSIONES	BANAMEX	XXXXX-0924	199,731,328.81
1116-1 OTROS DEPÓSITOS Y FONDOS	VARIOS	XXXXX-XXXX	179,518.40
		SUMA DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	199,910,847.21
1119 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES			
1119-1-1 VALES DE GASOLINA			20,000.00
1119-1-2 VALES DE DESPENSA			87,342.50
		SUMA FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES Y OTROS VALORES EN GARANTIA	107,342.50
		TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,008,402,197.20

EL FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES ES 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-INVERSION CONTRATADA CON EL BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.

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	
1122-1 CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	15,641,818.06
1122-6 CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	219,815,768.15
(1121)+(112): OTRAS CUENTAS POR COBRAR	965,105.74
	SUMA CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO
	236,422,691.95
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,522,749.21
1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	-
1126+1127+ OTROS DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-
	SUMA DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES
	244,945,441.16

1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

CONCEPTO	IMPORTE
SUMA	-

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	1,165,249.31
1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	435,579.26
	SUMA
	1,600,828.57

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	128,186,835.99	-	BUEN ESTADO	128,186,835.99
1233	0.00%	EDIFICIOS NO HABITACIONALES (126-12)	531,702,860.14	-	BUEN ESTADO	531,702,860.14
1236	0.00%	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	21,963,453.98	-	BUEN ESTADO	21,963,453.98
		SUBTOTAL BIENES INMUEBLES	681,853,150.11	-	-	681,853,150.11



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(EN PESOS)

BIENES MUEBLES		VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUM. (SALDO DE EJERC. ANT.)	ESTADO GENERAL	VALOR NETO
% DEP.	CONCEPTO					
1241	14.95% MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION (126-31)	88,122,424.37	-	14,261,685.28	BUEN ESTADO	73,860,739.09
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (126-32)	23,470,785.81	-	4,766,399.82	BUEN ESTADO	18,704,385.99
1242	20.29% EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO (126-33)	80,852,163.85	-	19,994,474.23	BUEN ESTADO	60,857,689.62
1243	57.40% VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE (126-34)	19,100,373.00	-	1,923,229.16	BUEN ESTADO	17,177,143.84
1244	19.04% MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS (126-36)	31,600,644.42	-	11,210,233.00	BUEN ESTADO	20,390,411.42
1246	20.88% COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	23,542.10	-	-	BUEN ESTADO	23,542.10
1247	0.00% ACTIVOS BIOLÓGICOS (126-4)	8,091.00	-	-	BUEN ESTADO	8,091.00
1248	0.00%					
SUBTOTAL BIENES MUEBLES		243,178,024.55	-	52,156,021.49	-	191,022,003.06

ACTIVOS INTANGIBLES

ACTIVOS INTANGIBLES		VALOR HISTÓRICO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUM. (SALDO DE EJERC. ANT.)	ESTADO GENERAL	VALOR NETO
% DEP.	CONCEPTO					
1251	SOFTWARE (126-51)	2,524,111.00	-	-	BUEN ESTADO	2,524,111.00
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	-	-	-	BUEN ESTADO	-
1254	LICENCIAS (126-54)	401,161.77	-	-	BUEN ESTADO	401,161.77
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (126-59)	727,918.74	-	-	BUEN ESTADO	727,918.74
SUBTOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		3,653,191.51	-	-	-	3,653,191.51

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

1.6 ACTIVOS DIFERIDOS

ACTIVOS DIFERIDOS	VALOR HISTÓRICO	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS	VALOR NETO
SUBTOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	-

1.7 OTROS ACTIVOS

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

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	
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	56,684,880,000,000.05	-	-	-	56,684,880,000.05
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	185,643.94	-	-	-	185,643.94
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,000.00	-	-	-	6,000.00
2117-1 RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO					
2117-1-1 I.S.R.	4,377,462.98	-	-	-	4,377,462.98
2117-1-2 RETENCION POR ARRENDAMIENTO	21,452.63	-	-	-	21,452.63
2117-1-3 RETENCION POR HONORARIOS	22,823.95	-	-	-	22,823.95
2117-1-4 ISR POR ASIMILABLES A SALARIOS	-	-	-	-	-
2117-1-5 IVA RETENIDO	68,395.24	-	-	-	68,395.24
2117-1-7 RETENCIÓN POR OBRAS	2,751,932.31	-	-	-	2,751,932.31
SUMA RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,242,067.11	-	-	-	7,242,067.11
2117-2 RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP					
2117-2-1 INFONAVIT	1,731,739.93	-	-	-	1,731,739.93
2117-2-2 I.M.S.S.	1,374,089.26	-	-	-	1,374,089.26
SUMA RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	3,105,829.19	-	-	-	3,105,829.19
2117-3 IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR					
2117-3-1 SAR POR PAGAR	3,395,473.61	-	-	-	3,395,473.61
2117-3-2 INFONAVIT POR PAGAR	2,937,516.68	-	-	-	2,937,516.68
2117-3-3 IMSS POR PAGAR	2,103,333.66	-	-	-	2,103,333.66
2117-3-4 IVA TRASLADADO	417,939.39	-	-	-	417,939.39
2117-3-5 IVA TRASLADADO COBRADO	0.03	-	-	-	0.03
2117-3-6 IVA TRASLADADO POR COBRAR	580,610.74	-	-	-	580,610.74
2117-3-7 IVA POR PAGAR	343,869.56	-	-	-	343,869.56
2117-5-1 IMPUESTO SOBRE NOMINAS	-	-	-	-	-
SUMA IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	9,778,743.67	-	-	-	9,778,743.67
2117-9 OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO					
2117-9-1 PRIMA DE JUBILACION	938,640.39	-	-	-	938,640.39
2117-9-2 SUPAUAC	52,492.00	-	-	-	52,492.00
2117-9-3 SUTAIUAC	2,455.44	-	-	-	2,455.44
2117-9-4 SEGURO DE VIDA VOLUNTARIO	793,230.39	-	-	-	793,230.39
2117-9-5 SEGURO DE VIDA	145,696.20	-	-	-	145,696.20
2117-9-6 FONACOT	480,347.72	-	-	-	480,347.72
2117-9-7 PRESTAMOS DIRECTOS SUTAIUAC	200.20	-	-	-	200.20
2117-9-8 PRESTAMOS DIRECTOS SUPAUAC	2,434.42	-	-	-	2,434.42
2117-9-10 FONDO DE PENSIONES	-	-	-	175,944,559.98	175,944,559.98
(2117-9-11)+ OTRAS RETENCIONES	69,571.23	-	-	-	69,571.23
SUMA OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,235,630.25	-	-	175,944,559.98	178,180,190.23
SUMA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,362,270.22	-	-	175,944,559.98	198,306,830.20



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(EN PESOS)

CONCEPTO	PLAZOS DE VENCIMIENTO				TOTAL
	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR					
2119-9-9-1 ACREEDORES DIVERSOS	998,837.87				998,837.87
2119-9-9-2 PENSION ALIMENTICIA DE PENSIONADOS POR PAGAR	16,165.93				16,165.93
2119-9-9-3 CUENTAS POR PAGAR	-				-
2119-9-9-4 PAGOS PENDIENTES	905,800.46				905,800.46
2119-9-9-5 OTRAS APORTACIONES DE PROYECTOS	-			495,950,413.65	495,950,413.65
SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,920,804.26	-	-	495,950,413.65	497,871,217.91
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,418,033.54	-	-	671,894,973.63	696,313,007.17

CONCEPTO	PLAZOS DE VENCIMIENTO				TOTAL
	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	
2116 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO					
216-3-1 RESERVA PARA CUENTAS DE COBRO DUDOSO	-	-	-	12,130,817.99	12,130,817.99
2166 VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	40,432.00	-	-	-	40,432.00
TOTAL FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A	40,432.00	-	-	12,130,817.99	12,171,249.99

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 (PARA EFECTOS DE PRESENTACIÓN) EN UNA CUENTA CONTABLE CONCENTRADORA DE PASIVO LLAMADA "APLICACIÓN DE PROYECTOS"; OCASIONALMENTE, LA OPERACIÓN DE ESTOS RECURSOS HAN GENERADO INTERESES, MISMOS 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
2-2-1 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
2-2-5 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	-

1.11 PROVISIONES A LARGO PLAZO

CONCEPTO	TIPO	DE 365 A 500 DÍAS	MAYOR A 500 DÍAS	TOTAL
2262-1-1 FONDO DE PENSIONES		14,707,096.33	-	14,707,096.33
2269-1-1 COMPROMISOS POR EJERCER				
2269-1-1-1 EJERCICIO 2008		-	23,139,620.73	23,139,620.73
2269-1-1-2 EJERCICIO 2009		-	8,826,358.91	8,826,358.91
2269-1-1-3 EJERCICIO 2010		-	113,578,160.09	113,578,160.09
2269-1-1-4 EJERCICIO 2011		-	19,997,961.18	19,997,961.18
2269-1-1-5 EJERCICIO 2012		-	80,687,448.16	80,687,448.16
2269-1-1-6 EJERCICIO 2013		-	87,407,018.30	87,407,018.30
SUMA COMPROMISOS POR EJERCER		-	333,636,567.37	333,636,567.37
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		14,707,096.33	333,636,567.37	348,343,663.70

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, Y SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO RECIBIDAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO		385,232,722.00
4-2-2-2-92 TRANSFERENCIA DE SUBSIDIO ESTATAL	118,424,722.00	
4-2-2-2-92 TRANSFERENCIA DE SUBSIDIO FEDERAL	266,808,000.00	
INGRESOS POR PROYECTOS, CONVENIOS Y CONTRATOS PUBLICOS RECIBIDOS A TRAVES DEL GOBIERNO DEL ESTADO		561,257.76
4-2-2-2-92 FEDERALES	-	
4-2-2-2-92 ESTATALES	558,663.79	
4-2-2-2-92 TRANSFERENCIAS AL FIDEICOMISO PARA JUBILADOS (REFORMAS ESTRUCTURALES)	-	
4-2-2-2-92 CAPITALIZACIÓN UAC DE INTERESES DE CARRERA DOCENTE (ESTÍMULO A PERSONAL ACADÉMICO)	-	
4-2-2-2-92 CAPITALIZACIÓN UAC DE INTERESES DEL FIDEICOMISO DEL FONDO DE PENSIONES UAC	-	
4-2-2-2-92 PRODUCTOS FINANCIEROS DEL SUBSIDIO ORDINARIO FEDERAL	2,593.97	
INGRESOS POR PROYECTOS, CONVENIOS Y CONTRATOS PUBLICOS RECIBIDOS A TRAVES DE OTRAS FUENTES		2,588,432.76
4-2-2-2-92 INGRESOS POR PROYECTOS, CONVENIOS Y CONTRATOS PUBLICOS RECIBIDOS A TRAVES DE OTRAS FUENTES	2,588,432.76	
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		388,382,412.52



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(EN PESOS)

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
4173-71	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	
4173-71-1	SERVICIOS ACADÉMICOS	30,452,151.23
4173-71-2	SERVICIOS DE APOYO TÉCNICO	1,668,491.68
4173-71-9	OTROS SERVICIOS	5,665,822.00
4173-71-10	OTROS	13,883,652.54
SUMA INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		51,670,117.45
CONCEPTO		IMPORTE
439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
4391	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	33,042.50
SUMA OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		33,042.50
TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN, PARTICIPACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS INGRESOS		440,085,572.47

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:

CONCEPTO		IMPORTE	%
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	98,340,192.39	30.87%
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	9,826,924.59	3.08%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	38,394,500.90	12.05%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	33,775,181.22	10.60%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	35,055,914.43	11.01%
5116	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,436,900.73	0.77%
TOTAL DE SERVICIOS PERSONALES		217,829,614.26	68.38%

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:

CONCEPTO		IMPORTE	%
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	4,274,148.22	1.34%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	535,299.29	0.17%
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	26,249.48	0.01%
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	4,654,367.82	1.46%
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	2,929,364.99	0.92%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	3,369,930.73	1.06%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	574,218.89	0.18%
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	-	0.00%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	707,499.26	0.22%
TOTAL DE MATERIALES Y SUMINISTROS		17,071,078.68	5.36%

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:

CONCEPTO		IMPORTE	%
5131	SERVICIOS BÁSICOS	13,544,335.39	4.25%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	3,345,323.35	1.05%
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	20,582,829.95	6.46%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	559,049.84	0.18%
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	7,537,601.96	2.37%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	293,491.15	0.09%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	2,434,909.39	0.76%
5138	SERVICIOS OFICIALES	3,990,389.79	1.25%
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	901,216.37	0.28%
TOTAL DE SERVICIOS GENERALES		53,189,147.19	16.70%

2.6 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 AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

CONCEPTO		IMPORTE	%
521	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		
5211	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-	0.00%
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	-	0.00%
TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		-	0.00%
522	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		
5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	22,388,931.00	7.03%
5222	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	-	0.00%
TOTAL DE TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		22,388,931.00	7.03%
524	AYUDAS SOCIALES		
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	-	0.00%
5242	BECAS	2,912,031.46	0.91%
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	-	0.00%
5244	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	-	0.00%
TOTAL DE AYUDAS SOCIALES		2,912,031.46	0.91%



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(EN PESOS)

CONCEPTO		IMPORTE	%
525	PENSIONES Y JUBILACIONES		
5251	PENSIONES	-	0.00%
5252	JUBILACIONES	-	0.00%
5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	-	0.00%
TOTAL DE PENSIONES Y JUBILACIONES		-	0.00%

CONCEPTO		IMPORTE	%
528	DONATIVOS		
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	8,318.78	0.00%
TOTAL DE PENSIONES Y JUBILACIONES		8,318.78	0.00%

2.7 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES

CONCEPTO		IMPORTE	%
5511	ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-	0.00%
5512	ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	-	0.00%
5513	DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	-	0.00%
5514	DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	-	0.00%
5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	-	0.00%
5516	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	0.00%
5517	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	0.00%
TOTAL DE ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		-	0.00%

2.8 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

CONCEPTO		IMPORTE	%
552+553+554+555	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,145,911.96	1.62%
56	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	0.00%
TOTAL DE OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		5,145,911.96	1.62%
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		318,545,033.33	100.00%

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	IMPORTE
3111	PATRIMONIO		567,665,307.50
3111-1	BIENES MUEBLES	198,788,676.55	
3111-2	BIENES INMUEBLES	368,876,630.95	
312	DONACIONES DE CAPITAL		-
3121	BIENES MUEBLES		
3122	BIENES INMUEBLES		
313	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		-
3131	BIENES MUEBLES	-	
3132	BIENES INMUEBLES	-	
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			567,665,307.50

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
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO			506,983,583.25
321	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	121,540,539.14	
322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	385,443,044.11	
REVALUOS			-
3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	-	
3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES	-	
3233	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	-	
3239	OTROS REVALÚOS	-	
RESERVAS			-
324	RESERVAS	-	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			-
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	
		SUMA	506,983,583.25

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	-
		SUMA
		-



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(EN PESOS)

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	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
1111 EFECTIVO	272,742.00	54,343.54
1112 BANCOS/TESORERIA	140,355,699.96	64,823,367.53
1113 BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	667,755,565.53	479,913,274.64
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	-	271,192,520.96
1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	199,910,847.21	213,215,445.40
1119 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	107,342.50	511,207.50
SALDO DE EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO	1,008,402,197.20	1,029,710,159.57

4.2 ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		124 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES	
123	20,855,206.14	124+125+121+122+127+1	21,650,878.84
	20,855,206.14		21,650,878.84

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

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE GASTOS EXTRAORDINARIOS (CUENTA 4 MENOS CUENTAS 51,52,53 Y 54 DEL EDO. DE ACTIVIDADES)	126,686,451.10	118,118,434.21
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
551 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, AMORTIZACIONES	-	52,156,021.49
552 PROVISIONES	-	-
553 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	-	-
554 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	-
555 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-
559 OTROS GASTOS QUE NO REQUIRIERON USO DE EFECTIVO	5,145,911.96	-
112+113+11 AUMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	1,667,117.57	5,729,951.00
211+212+21 AUMENTO DE PASIVOS	-	46,633,533.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE AFECTAN EL EFECTIVO		
112+113+11 DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	141,174.00
211+212+21 DISMINUCION DE PASIVOS	96,395,535.68	142,207,160.70
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	44,785,848.26	14,988,834.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21,307,962.37	54,123,217.00

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
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS (DEVENGADO)		440,052,529.97
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		33,042.50
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	33,042.50	
0 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES (DEVENGADO)		-
814-50-52 PRODUCTOS DE CAPITAL	-	
814-60-62 APROVECHAMIENTOS CAPITAL	-	
814-100 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	
0 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-	
4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		440,085,572.47

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS (DEVENGADO)		356,809,568.90
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		43,411,071.97
825-50-51 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,735,442.72	
825-50-52 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,236,813.30	
825-50-53 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	14,998,267.60	
825-50-54 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	
825-50-55 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	
825-50-56 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,236,837.80	
825-50-57 ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	
825-50-58 BIENES INMUEBLES	-	
825-50-59 ACTIVOS INTANGIBLES	443,517.42	
825-60-62 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	21,760,193.13	
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	-	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		5,146,536.40
551 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	-	
552 PROVISIONES	-	
553 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	-	



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(EN PESOS)

554	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	
555	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	
559	OTROS GASTOS	5,145,911.96	
0	OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	624.44	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)			318,545,033.33

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	707,557,991.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	789,745,572.98
813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	82,187,581.98
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	440,052,529.97
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	436,356,445.48

5.3 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

	CONCEPTO	IMPORTE
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	707,557,990.58
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	793,365,900.16
823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	85,807,909.58
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	371,470,568.90
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	356,809,568.90
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	356,809,568.90
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	356,809,568.90

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 CONSTITUIDA 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.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015 (EN PESOS)

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.

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 PRESENTE EJERCICIO 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, SE CONSIDERA QUE NO CORRESPONDE A UN ENTORNO ECONÓMICO 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 CORRESPONDENTE, 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.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(EN PESOS)**6.7 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

AL CIERRE DEL PERÍODO LA UNIVERSIDAD OPERA UNA CUENTA DE BANCOS DE FONDOS PROPIOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (130-28), 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. (SALDO DE EJERC. ANT.)	ESTADO GENERAL	VALOR NETO
BIENES INMUEBLES	681,853,150.11	-	-	BUEN ESTADO	681,853,150.11
BIENES MUEBLES	243,178,024.55	-	52,156,021.49	BUEN ESTADO	191,022,003.06
INTANGIBLES	3,653,191.51	-	-	BUEN ESTADO	3,653,191.51

LA VARIACIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL CIERRE DEL PERÍODO ESTÁ FUNDAMENTALMENTE MOTIVADA POR LAS ECONOMÍAS QUE EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS HA OBTENIDO 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	388,382,412.52	88.25%
417 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	51,670,117.45	11.74%
43 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	33,042.50	0.01%
TOTAL	440,085,572.47	100.00%

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

LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CAMPECHE, COM SE DESCRIBE EN LA NOTA 6.1 TIENE POR FINES IMPARTIR EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR PARA FORMAR PROFESIONALES, INVESTIGADORES, PROFESORES UNIVERSITARIOS, ENTRE OTROS; POR LO QUE TIENE A LA FECHA UNA ADMINISTRACIÓN CENTRALIZADA Y LA EMISIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA EN GENERAL ES EMITIDA EN CONJUNTO EN VIRTUD DE LO ANTERIORMENTE EXPUESTO.

6.15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

AL CIERRE DEL PERÍODO LA UNIVERSIDAD TIENE REGISTRADOS PASIVOS (PENDIENTES DE PAGO) QUE FORMAN PARTE DE LOS PAGOS A REALIZAR DURANTE LOS PRIMEROS MESES DEL EJERCICIO INMEDIATO SIGUIENTE, Y SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (ANTERIOR)	PAGOS EN MESES SUBSECUENTES	SALDO PERÍODO ACTUAL
PASIVO CIRCULANTE			
211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	705,214,590.94	8,901,583.77	696,313,007.17
216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	12,183,249.99	12,000.00	12,171,249.99
SUBTOTAL PASIVO CIRCULANTE	717,397,840.93	8,913,583.77	708,484,257.16
PASIVO NO CIRCULANTE			
226 PROVISIONES A LARGO PLAZO	435,825,615.61	87,481,951.91	348,343,663.70
SUBTOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	435,825,615.61	87,481,951.91	348,343,663.70

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.