



# INFORMACIÓN CONTABLE UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN**

Concepto	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>892,202,385.81</b>	<b>0.00</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	2,269,335.00	0.00
Productos de Tipo Corriente (1)	29,775,529.64	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	860,157,521.17	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>497,945,206.40</b>	<b>508,802,101.00</b>
Participaciones y Aportaciones	38,464,872.93	68,760,674.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	459,480,333.47	440,041,427.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>4,377,846.23</b>	<b>1,701,257,133.00</b>
Ingresos Financieros	3,959,091.32	4,471,617.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	418,754.91	1,696,785,516.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,394,525,438.44</b>	<b>2,210,059,234.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>1,538,823,639.31</b>	<b>2,058,423,593.00</b>
Servicios Personales	633,425,176.99	618,553,001.00
Materiales y Suministros	62,526,412.06	56,098,064.00
Servicios Generales	842,872,050.26	1,383,772,528.00
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>9,403,167.95</b>	<b>4,544,020.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	9,403,167.95	4,544,020.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>56,031,555.12</b>	<b>647,923.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	53,242,459.43	439,131.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	2,789,095.69	208,792.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>1,604,258,362.38</b>	<b>2,063,615,536.00</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>(209,732,923.94)</b>	<b>146,443,698.00</b>

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

Responsable

-

Vo Bo.

L.C. Oscar Lorenzo Campos Leal

Encargado del despacho del Depto. de Contabilidad

*Isabel Marin Corroy*

C.P.A. Isabel Marin Corroy  
 Titular Interina de la Tesorería

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN**

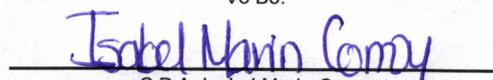
Concepto	Año		Concepto	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	142,372,421.38	200,865,092.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	174,475,858.81	194,949,185.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	323,009,416.78	513,173,363.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,392,989.69	3,637,837.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	270,595.35	270,595.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	150.00	150.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	1,770,657.77	1,770,657.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>470,816,230.97</b>	<b>719,717,694.00</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>174,475,858.81</b>	<b>194,949,185.00</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	525,000.00	525,000.00	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,567,899,187.79	1,537,966,518.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	176,500,222.89	156,951,344.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	1,378,615.72	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(839,778,190.86)	(788,419,406.00)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>174,475,858.81</b>	<b>194,949,185.00</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>906,524,835.54</b>	<b>907,023,456.00</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1,377,341,066.51</b>	<b>1,626,741,150.00</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0.00	0.00
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	1,202,865,207.70	1,431,791,965.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(209,732,923.94)	146,443,698.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,997,563,023.23	1,851,119,325.00
			Revalúos	(2,778,197.93)	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(582,186,693.66)	(565,771,058.00)
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>1,202,865,207.70</b>	<b>1,431,791,965.00</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>1,377,341,066.51</b>	<b>1,626,741,150.00</b>

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

Responsable

  
 L.C. Oscar Lorenzo Campos Leal  
 Encargado del despacho del Depto. de Contabilidad

Vo Bo.

  
 C.P.A. Isabel Marin Corroy  
 Titular Interina de la Tesorería

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN**

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	129,112,699.10	50,860,164.60
<b>Activo Circulante</b>	77,753,914.24	0.00
Efectivo y Equivalentes	58,492,670.62	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,016,396.27	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	244,847.35	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	51,358,784.86	50,860,164.60
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	29,932,669.75
Bienes Muebles	0.00	19,548,878.85
Activos Intangibles	0.00	1,378,616.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	51,358,784.86	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	0.00	20,473,326.58
<b>Pasivo Circulante</b>	0.00	20,473,326.58
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	20,473,326.58
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Pasivo No Circulante</b>	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	146,443,698.23	375,370,455.53
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	146,443,698.23	375,370,455.53
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	356,176,621.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	146,443,698.23	0.00
Revalúos	0.00	2,778,197.93
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	16,415,635.66
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

Responsable



C.P. Oscar Lorenzo Campos Leal

Encargado del despacho del Depto. de Contabilidad

Vo Bo.



C.P.A. Isabel Marín Corroy

Titular Interina de la Tesorería

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>719,717,694.00</b>	<b>5,018,035,463.61</b>	<b>5,266,936,925.61</b>	<b>470,816,232.00</b>	<b>(248,901,462.00)</b>
Efectivo y Equivalentes	200,865,092.00	3,655,896,795.10	3,714,389,466.43	142,372,420.67	(58,492,671.33)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	513,173,363.00	1,305,769,647.18	1,495,933,590.63	323,009,419.55	(190,163,943.45)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,637,837.00	0.00	244,847.55	3,392,989.45	(244,847.55)
Inventarios	0.00	141,387.00	141,387.00	0.00	0.00
Almacenes	270,595.00	56,227,634.33	56,227,634.00	270,595.33	0.33
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	150.00	0.00	0.00	150.00	0.00
Otros Activos Circulantes	1,770,657.00	0.00	0.00	1,770,657.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>907,023,456.00</b>	<b>724,941,833.16</b>	<b>725,440,454.65</b>	<b>906,524,834.51</b>	<b>(498,621.49)</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	525,000.00	0.00	0.00	525,000.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,537,966,518.00	30,061,339.03	128,669.30	1,567,899,187.73	29,932,669.73
Bienes Muebles	156,951,344.00	20,090,413.05	541,535.00	176,500,222.05	19,548,878.05
Activos Intangibles	0.00	1,384,043.00	5,427.31	1,378,615.69	1,378,615.69
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(788,419,406.00)	673,406,038.08	724,764,823.04	(839,778,190.96)	(51,358,784.96)
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1,626,741,150.00</b>	<b>5,742,977,296.77</b>	<b>5,992,377,380.26</b>	<b>1,377,341,066.51</b>	<b>(249,400,083.49)</b>

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

Responsable



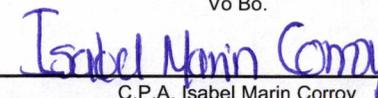
L.C. Oscar Lorenzo Campos Leal  
 Encargado del despacho del Depto. de Contabilidad

-

-

-

Vo Bo.



C.P.A. Isabel Marin Corroy  
 Titular Interina de la Tesorería

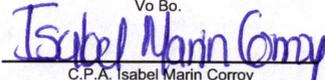
**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Pasivos</b>			194,949,185.00	174,475,858.81
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>194,949,185.00</b>	<b>174,475,858.81</b>

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

Responsable  
  
 C.P. Oscar Lorenzo Campos Leal  
 Encargado del despacho del Depto. de Contabilidad

Vo Bo.  
  
 C.P.A. Isabel Marin Corroy  
 Titular Interina de la Tesorería

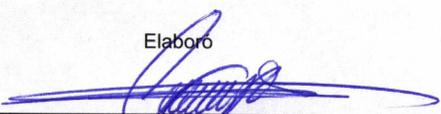
**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0.00	(565,771,058.00)	0.00	0.00	(565,771,058.00)
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0.00	1,997,563,023.00	0.00	0.00	1,997,563,023.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	146,443,698.00	0.00	0.00	146,443,698.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,851,119,325.00	0.00	0.00	1,851,119,325.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	0.00	1,431,791,965.00	0.00	0.00	1,431,791,965.00
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>	0.00	0.00	(209,732,923.37)	(19,193,833.93)	(228,926,757.30)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	(356,176,621.37)	(16,415,636.00)	(372,592,257.37)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	146,443,698.00	0.00	146,443,698.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	(2,778,197.93)	(2,778,197.93)
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	0.00	1,431,791,965.00	(209,732,923.37)	(19,193,833.93)	1,202,865,207.70

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

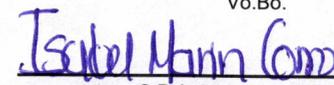
Elaboro



L.C. Oscar Lorenzo Campos Leal

Encargado del despacho del Depto. de contabilidad.

Vo.Bo.



C.P.A. Isabel Marin Corroy

Titular Interina de la Tesorería

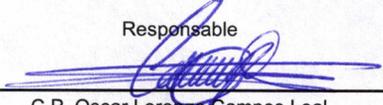
**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN**

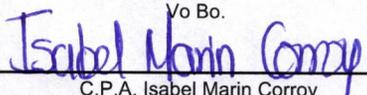
Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>1,394,525,439.38</b>	<b>2,219,685,328.00</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	2,269,335.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	29,775,529.64	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	860,157,521.24	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	38,464,872.86	60,218,180.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	459,480,333.47	409,362,988.00
Otros Origenes de Operación	4,377,847.17	1,750,104,160.00
<b>Aplicación</b>	<b>1,604,258,362.00</b>	<b>2,066,276,769.00</b>
Servicios Personales	633,425,177.00	626,069,556.00
Materiales y Suministros	62,526,412.00	56,434,685.00
Servicios Generales	842,872,050.00	1,383,772,528.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	9,403,168.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Operación	56,031,555.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>(209,732,922.62)</b>	<b>153,408,559.00</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>51,980,325.00</b>	<b>0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,580.00	0.00
Bienes Muebles	51,900,318.00	0.00
Otros Origenes de Inversión	5,427.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>54,259,898.00</b>	<b>314,335,388.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,007,249.00	0.00
Bienes Muebles	20,090,413.00	314,335,388.00
Otras Aplicaciones de Inversión	4,162,236.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>(2,279,573.00)</b>	<b>(314,335,388.00)</b>
<b>Origen</b>	<b>190,408,794.00</b>	<b>388,271,489.00</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	190,408,794.00	388,271,489.00
	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>36,888,969.00</b>	<b>226,985,683.00</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	36,888,969.00	226,985,683.00
	0	0.00
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>153,519,825.00</b>	<b>161,285,806.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(58,492,670.62)</b>	<b>358,977.00</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>200,865,092.00</b>	<b>200,506,115.00</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>142,372,421.38</b>	<b>200,865,092.00</b>

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

Responsable

  
 C.P. Oscar Lorenzo Campos Leal  
 Encargado del despacho del Depto. de  
 Contabilidad

Vo Bo.

  
 C.P.A. Isabel Marin Corroy  
 Titular Interina de la Tesorería

CUENTA PÚBLICA 2015  
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN

---

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

**PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

42 juicios de carácter laboral en los que la Universidad Autónoma del Carmen ha sido demandada por un monto aproximado de \$ 31,231,435.94

4 juicios de carácter civil y administrativos en los que la Universidad Autónoma del Carmen ha sido demandada por un monto aproximado de \$ 417,140,343.06

Cabe señalar que ambos no se consideran registrados dentro de los Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Carmen sin embargo se informan como parte integral de la Cuenta Pública 2015.

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

Elaboró

  
L.C. Oscar Lorenzo Campos Leal

Encargado del despacho del Dpto. de Contabilidad

Vo. Bo.

  
C.P.A. Isabel Marin Corroy

Titular Interina de la Tesorería

---

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**1. NOTAS DE DESGLOSE.**

**2.**

**NOTAS I. AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Activo**

**NOTA 1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

**A) Bancos**

Este rubro se integra por los saldos que se tienen disponibles en las cuentas bancarias de la Universidad, con las que operan los proyectos de los diversos programas del Plan de Desarrollo Institucional de la Universidad Autónoma del Carmen, en los bancos que a continuación se detallan:

BBVA Bancomer, S.A.	\$ 29,213,046
Banco Nacional de México n, S.A.	\$ 3,081,534
Santander Serfin	\$ 84,529,648
Banorte, S.A.	\$ 8,196
HSBC México, S.A.	\$ 825,933
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 117,658,357</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**B) Inversiones Temporales**

Las inversiones que se reportan se efectúan únicamente en instituciones bancarias de reconocido prestigio y solidez financiera, son vencimientos diarios, considerando las necesidades de liquidez y disponibilidad inmediata para el pago oportuno de las obligaciones contraídas en el ejercicio del presupuesto de la Universidad las cuales se tienen en las instituciones de Banca Múltiple que a continuación se detallan:

BBVA Bancomer, S.A.	\$	21,058,007
Santander Serfin	\$	3,105,697
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>24,163,704</b>

**C) Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo**

El saldo de los Fideicomisos reflejados en el Estado de Situación de Financiera al 31 de Diciembre de 2015, por la cantidad de \$ 151,531,250.00 corresponden a cantidades depositadas en Instituciones Financieras, mismas que están destinadas exclusivamente a Proyectos Específicos, que la Universidad NO podrá disponer sin la debida aprobación del Órgano y/o Funcionario responsable del Proyecto.

BBVA Bancomer, S.A.	\$	18,073,211
Banco Nacional de México, S.A.	\$	28,388,099
Santander Serfin	\$	105,069,940
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>151,531,250</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTA 2.- Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente**

**A) Cuentas por Cobrar**

El saldo que se informa de las cuentas por cobrar corresponden a servicios de carácter profesional, técnico o educativo, otorgados por la Universidad al sector público y privado mediante la celebración de convenios, son vencimientos a un plazo no mayor a 30 a días, integrados principalmente por las entidades que a continuación se detallan:

Pemex Exploración y Producción	\$	101,249,867
Varios	\$	18,418,824
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>119,668,691</b>

**B) Deudores Diversos**

Este renglón se integra por los saldos que a continuación se detallan:

Gastos a Comprobar	\$	5,315,275
Deudores PROMEP	\$	3,016,908
Préstamos	\$	2,953,543
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>11,285,726</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Los Gastos a Comprobar que se reportan corresponden a financiamiento otorgados a las Unidades Responsables de la Administración utilizados en la operación de los Proyectos que le son autorizados. Estos financiamientos son comprobados en un plazo no mayor a 30 días.

Así mismo se presente la cuenta de los deudores exclusivamente por el Proyecto denominado PROMEP que corresponde a financiamiento otorgado por el mismo programa para el desarrollo de actividades del profesorado.

El saldo de la cuenta de préstamos representa la cantidad entregada a los trabajadores como parte de la prestación mencionada como tal en el Contrato Colectivo de Trabajo y que se recupera mediante el descuento vía nómina en el tiempo que establecen según previa solicitud durante el ejercicio.

**NOTA 3.- Bienes Inmuebles**

Su monto representa todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición.

Terrenos	\$ 32,920,292
Viviendas	\$ 90,688,015
Edificios no Residenciales	\$ 1,110,736,344
Construcciones en proceso	\$ 333,554,537
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,567,899,188</b>

**NOTA 4.- Bienes Muebles**

La Universidad Autónoma del Carmen cuenta con los bienes que a continuación se detallan:

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 46,201,274
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 13,303,633
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 24,807,809
Equipo de Transporte	\$ 18,278,878
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 73,908,629
<b>TOTAL</b>	<b>\$176,500,223</b>

**Pasivo**

**NOTA 5.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

**A) Remuneraciones por Pagar al personal de Carácter Permanente**

**B)**

Seguridad Social y Seguros por Pagar	\$ 38,188
Otras prestaciones sociales por pagar a corto plazo	\$ 12,933,381
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12,971,569</b>

**C) Proveedores**

Las obligaciones de pago a proveedores que se informan corresponden a la adquisición de bienes y servicios con vencimiento no mayor a 30 días.

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar	\$	5,717,106
Proveedores Vinculación	\$	28,644,041
Acreedores	\$	5,036,807
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>39,397,954</b>

**D) Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo**

ISR	\$	8,271,125
Retención por Servicios Profesionales	\$	140,613
Retención Asimilables a Salario	\$	88,885
Retención 4% sobre Fletes Terrestre	\$	803
ISR extranjeros	\$	488,474
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>8,989,900</b>

**E) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

IVA por Pagar	\$	15,359,026
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar	\$	13,882,349
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>29,241,375</b>

**NOTA 6.- Pasivos Contingentes**

A través de la oficina del Abogado General de la Universidad Autónoma del Carmen se confirmó que al 31 de Diciembre de 2015, se encontraban en proceso:

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

- a) 42 juicios de carácter laboral en los que la Universidad Autónoma del Carmen ha sido demandada por un monto aproximado de \$ 31,231,435.94
- b) 4 juicios de carácter civil y administrativos en los que la Universidad Autónoma del Carmen ha sido demandada por un monto aproximado de \$ 417,140,343.06

Cabe señalar que ambos no se consideran registrados dentro de los Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Carmen sin embargo se informan como parte integral de la Cuenta Pública 2015.

**NOTAS II. AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**NOTA 7.- Ingresos de la Gestión**

Los ingresos de la gestión de la universidad se integran por los rubros que a continuación se detallan:

**Convenios o programas de aportación federal para las dependencias**

1. **Convenios.-** La Universidad celebra convenios con diversos organismos del sector público y privado, por servicios de carácter profesional, técnico o educativo que se proporcionan a estos sectores para la realización de programas específicos en esta área, de las cuales se han obtenido los ingresos que a continuación se detallan:



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<b>CONVENIOS</b>	
CONTAMINANTES INORGANICOS Y ORGANICOS	\$165,000
EST INFLUENCIA DE NANOPARTICULAS DE ORO Y PLATA	\$170,000
ACCIONES DE INCUBACION DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	\$31,100
INGENIERÍA EN CONTROL DE CORROSIÓN DE TUBERÍAS EN AGUAS PROFUNDAS CON MODELADO NÚMÉRICO	\$668,103
ESTANCIAS POSDOCTORALES 2015	\$312,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,346,203</b>
<b>RECURSOS MINISTRADOS POR EL ESTADO</b>	
PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EN INSTITUCIONES EDUCATIVAS	\$2,209,891.16
PAAGES 2015 EQUIPAMIENTO DEL LABORATORIO DE QUIMICA	\$100,046.67
FAM 2015 CONSTRUCCION DE NAVE PARA ING MECANICA	\$3,902,558
FAM 2015 CONSTRUCCION DE 3RA ETAPA LABORATORIO DE ING PETROLERA	\$6,815,858
FCIIEMS INSTALACION DE ASCENSORES	\$500,194
FECES 2015	\$3,949,772
PROEXOES 2015 EQUIPAMIENTO DE ESPACIOS MULTIDICIPLINARIOS	\$7,326,859
PRODEP 2015	\$1,522,060
CARRERA DOCENTE 2015	\$2,897,420
REFORMAS ESTRUCTURALES 2015	\$7,894,010
<b>TOTAL</b>	<b>\$37,118,669</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**2.- Subsidios y Subvenciones.-** Este rubro presentan los presupuestos que le fueron autorizados a la Universidad por los gobiernos federal y estatal, conforme a las disposiciones legales y las establecidas mediante convenios de apoyo, los cuales se detallan a continuación:

SUBSIDIO FEDERAL ORDINARIO	\$295,526,625
SUBSIDIO ESTATAL ORDINARIO	\$163,042,559
<b>TOTAL</b>	<b>\$458,569,184</b>

**3.- Ingresos Académicos.-** El saldo de la cuenta de ingresos académicos corresponde a los ingresos obtenidos por la universidad Autónoma del Carmen por los diversos conceptos tales como certificaciones, colegiaturas, inscripciones, diplomas, constancias, maestrías, diplomados, seminarios entre otros.

Ingresos académicos	\$ 2,269,335
Maestrías y Diplomados	\$ 29,775,530
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 32,044,865</b>

**4.- Otros Ingresos por Servicios.-** El saldo de la cuenta de otros ingresos por servicios corresponde a los ingresos obtenidos por los servicios de rentas de instalaciones, servicios, asesorías y capacitación realizados por la Coordinación de Vinculación de la Universidad, y otros servicios.

Ingresos por servicios de vinculación	\$855,784,418.00
---------------------------------------	------------------

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Otros ingresos por servicios	\$4,373,102.96
<b>TOTAL</b>	<b>\$860,157,520.96</b>

**NOTA 8.- Gastos y Otras pérdidas**

Los gastos de funcionamiento, transferencias asignaciones, subsidios y otras ayudas corresponden a las erogaciones que se ejercen con el presupuesto anual de la Universidad de acuerdo a las tres fuentes de financiamiento, siendo más representativos los Servicios Personales y servicios Generales.

<b>Gastos de funcionamiento</b>	
Servicios Personales	\$ 633,425,177
Materiales y Suministros	\$ 62,526,412
Servicios Generales	\$ 842,872,050
	<b>\$ 1,538,823,639</b>

<b>Transferencias Asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	
Becas Y Otras ayudas	\$ 9,403,168
Otros Gastos varios	\$ 2,789,096
	<b>\$ 12,192,264</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTAS III. AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**NOTA 9.- Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido**

El patrimonio de la Universidad del Carmen estará formado por los bienes que la Federación, el Estado, el Municipio de Carmen o los particulares destinen al funcionamiento de la Institución.

La Universidad, para manejar su patrimonio, podrá realizar todas las operaciones legales que requiera con autoridades y particulares; para administrarlo gozará de la más amplia libertad, con las solas limitaciones que le impongan la Constitución Federal, la del Estado, la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, así como todas las leyes y disposiciones que de ellas emanen.

El patrimonio de la universidad está constituido por:

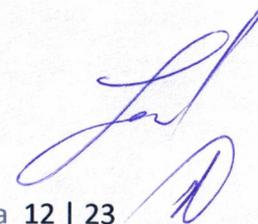
1. Los muebles e inmuebles que por razón de su destino ocupen las unidades universitarias en que se realicen las fusiones docentes, administrativas y de investigación.
2. Los muebles e inmuebles que para satisfacer sus fines adquiera en futuro por cualquier título jurídico.
3. Las donaciones a los fideicomisos que en su favor se constituyan.
4. Los derechos y participaciones en los trabajos que se efectúen, en cualquiera de sus dependencias.
5. Los derechos y cuotas que por sus servicios recaude.
6. El efectivo, valores créditos y otros vienes muebles e inmuebles, así como sus equipos con los que cuenta.

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

7. Las utilidades, intereses, dividendos, rentas, aprovechamientos y estimaciones de sus bienes muebles e inmuebles.
8. Los rendimientos de los muebles e inmuebles de derechos que los gobiernos Federales, Estatales y Municipales destinen y los subsidios que los propios gobiernos le fijen en los presupuestos de egresos de cada ejercicio fiscal o en aportaciones especiales que no estén en dichos presupuestos.

**NOTAS IV. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Se anexan los formatos de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables; así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN**

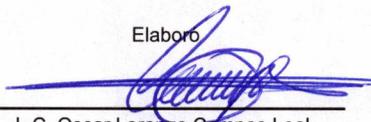
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,390,147,592.21</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>4,377,846.23</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	4,377,846.23	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>1,394,525,438</b>

Elaboró



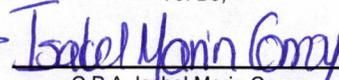
L.C. Maria Regaida Dominguez Balam  
 Encargada del Despacho del Depto. de  
 Control Presupuestal

Elaboró



L.C. Oscar Lorenzo Campos Leal  
 Encargado del Despacho del Depto. de  
 Contabilidad

Vo. Bo,



C.P.A. Isabel Marin Corroy  
 Titular Interina de la Tesorería

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**ENTE PÚBLICO: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL CARMEN**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,494,816,855.92</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>50,254,105.24</b>
Mobiliario y equipo de administración	6,791,214.83	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,584,315.55	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,445,281.06	
Vehículos y equipo de transporte	936,120.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,410,782.54	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	1,384,042.33	
Obra pública en bienes propios	24,702,348.93	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>159,695,611.70</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	53,172,920.14	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	69,539.28	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	106,453,152.28	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 +3)</b>		<b>1,604,258,362.38</b>

Elaboró



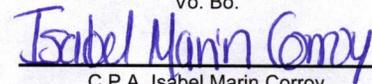
L.C. María Regaida Dominguez Balam  
 Encargada del Despacho del Depto. de  
 Contol Presupuestal

Elaboró



L.C. Oscar Lorenzo Campos Leal  
 Encargada del Despacho del Depto. de  
 Contabilidad

Vo. Bo.



C.P.A. Isabel Marin Corroy  
 Titular Interina De la Tesorería

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**3. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

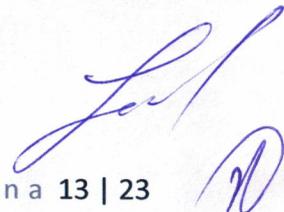
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines recordatorios y en general con los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento:

Cuentas de Orden Presupuestarias.-

- ❖ Cuentas de Ingresos
- ❖ Cuentas de Egresos

<b>Ley de Ingresos</b>	
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 679,923,765.92
Ley de Ingresos Devengados	\$ 686,078,679.46
Ley de Ingresos Recaudado	659,639,425.04
<b>Ley de Egresos</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,627,060,705.80
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 613,241,811.03
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 550,327,726.83
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 69,250,104.68
Presupuesto de Egresos Devengado	31,110,099.050
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	1,463,705,856.87



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

--	--

**4. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**NOTA 10.- Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Consejo Universitario, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta de la Universidad Autónoma del Carmen a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

**NOTA 11.- Panorama Económico y Financiero**

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

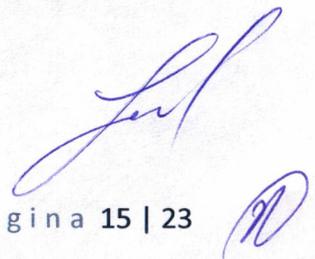
Los Estados Financieros de la Universidad Autónoma del Carmen muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica financiera, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo de los Estados Financieros, es mostrar la información acerca de la situación, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de egresos, así como sobre la postura fiscal de la Universidad Autónoma del Carmen, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. A su vez, es útil para que un amplio número de usuarios pueda disponer de la misma confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización externa de las cuentas públicas.

La Universidad Autónoma del Carmen, cuenta con tres fuentes básicas de financiamiento para su operación:

- A) **Subsidios.-** Son los recursos financieros ordinarios que anualmente autorizan los gobiernos Estatal y Federal a la Universidad Autónoma del Carmen y se destinan exclusivamente a cubrir los gastos corrientes, representando los Subsidios la mayor parte de los ingresos con los que cuenta la Universidad Autónoma del Carmen para el ejercicio de su operación.
  
- B) **Ingresos Propios de Gestión.-** Corresponde a los recursos financieros ordinarios que se obtienen de los diferentes servicios de educación que se imparten en la Universidad Autónoma del Carmen, así como de los convenios de colaboración con la con la gran empresa.
  
- C) **Ingresos por Convenios Extraordinarios.-** Se obtienen como resultado de los diferentes convenios que suscribe la Universidad Autónoma del Carmen con entidades de la Administración Pública Federal, Estatal y Otros.

Estas fuentes de financiamiento dan origen al presupuesto de ingresos anual de la Universidad Autónoma del Carmen.



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**NOTA 12.- Autorización e Historia**

**A) Fecha de la Creación del Ente**

Mediante el decreto del 13 de Junio de 1967, emitido por el Honorable XLV Legislatura del Congreso Constitucional del Estado Libre y Soberano de Campeche, fue constituida la Universidad Autónoma del Carmen como una corporación pública con personalidad jurídica gobierno autónomo y patrimonio libremente administrado, para los fines que le fija esta Ley y con los caracteres y competencia que la misma determine. Funcionará con las limitaciones que establecen la Constitución Política del Estado, la Constitución General de la Republica y las Leyes que de ambas emanen.

La Universidad Autónoma del Carmen tienen por objeto el servicio público relativo a la conservación, investigación y difusión de la Cultura especialmente la ciencia, la técnica y el arte, así como el de la enseñanza de las profesiones y la difusión de los conocimientos entre la población en general.

El funcionamiento de los organismos que integran la Universidad Autónoma del Carmen, la competencia política, académica, técnica y administrativa de sus autoridades y, en general, las normas de la actividad universitaria, están reguladas en la Ley Orgánica de la Universidad Autónoma del Carmen.

**B) Principales Cambios en su Estructura**

La Universidad Autónoma del Carmen se apega a las Disposiciones Legales, Reglamentarias y Administrativas mediante la Ley Constitutiva, Ley Orgánica y el Estatuto General de la misma.

La Ley Constitutiva de la Universidad Autónoma del Carmen por la cual se organizan las Facultades, Escuelas, Institutos y Departamentos entró en vigor a partir del 14 de Junio de 1967, teniendo su primera modificación en su decreto número 63 el 20 de Junio del año 2007 y la segunda modificación en su decreto 262 el 15 de Noviembre de 2012.

El 30 de Junio de 1967 entra en vigor La Ley Orgánica de la Universidad Autónoma del Carmen la cual expiden los reglamentos que normarán el funcionamiento de las Facultades, Escuelas, Institutos y Departamentos de la misma; lo cual tiene su primera modificación en su decreto número 63 de fecha 20 de Julio del 2007 y la segunda modificación en el decreto 262 de fecha 15 de Noviembre de 2012.



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

El Estatuto General de la Universidad Autónoma del Carmen fue reestablecido el 22 de Marzo de 2014, lo cual tiene como propósito precisar y desarrollar el contenido de las disposiciones de la Ley Orgánica en lo relativo a su organización académica así como a su estructura de gobierno y administración, cabe señalar que conforme a la Ley Orgánica y el presente estatuto los reglamentos esenciales deben integrar el cuerpo central del sistema de Legislación de la Universidad Autónoma del Carmen.

**NOTA 13.- Organización y Objeto Social**

**a) Objeto Social.-** La Universidad Autónoma del Carmen es una entidad pública, cuyas funciones sustantivas del acuerdo al Artículo 7 de su Ley Orgánica son:

- ❖ Impartir la enseñanza técnico-científica de las profesiones o carreras que sean útiles a la conectividad, incluyendo las de utilidad específica para el municipio y el estado.
- ❖ Impartir Educación técnica, Media Superior, Superior incluyendo posgrados.
- ❖ Establecer los planes de enseñanza de modo que el estudio se haga por grados.
- ❖ Establecer los requisitos necesarios para el ingreso a la institución y sus dependencias; las diversas etapas de los estudios; los títulos o denominaciones de cada uno de las enseñanzas y los requisitos para la terminación de cada una de las profesiones.
- ❖ Fijar los planes pedagógicos y los sistemas más adecuados para la enseñanza, tomando en cuenta siempre la perfectibilidad de la misma.
- ❖ Establecer irregular especialmente la preparación que se imparta en los institutos y laboratorios de investigación científica.
- ❖ Fomentar las investigaciones en el marco de las ciencias culturales y naturales, procurando proyectarlas sobre los problemas más importantes del municipio, el estado y la nación.
- ❖ Fomentar y Mantener relaciones con otras Universidades del país y del extranjero especialmente la Universidad Autónoma de Campeche, procurando le mayor intercambio posible para orientar sus trabajos de investigación, entre otros.

**b) Principales Actividades.-** De acuerdo al Artículo 11 del Estatuto General 2014 las funciones sustantivas de la Universidad Autónoma del Carmen son:

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- I.- Educación
- II.- Investigación
- III.- Extensión

Las funciones administrativas son las actividades que desarrollan las instancias de administración para coadyuvar al cumplimiento del objeto de la Universidad Autónoma del Carmen y el fortalecimiento y desarrollo de las funciones sustantivas.

- c) **Ejercicio Fiscal.-** El ejercicio fiscal de la Universidad Autónoma del Carmen es por el periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre de cada año.
- d) **Régimen Jurídico.-** La Universidad Autónoma del Carmen es un organismo público autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, de carácter descentralizado del Estado, al servicio de los intereses educativos y culturales de Ciudad del Carmen, Campeche y de México.

La Universidad Autónoma del Carmen tiene como propósito:

- I. Precisar y desarrollar el contenido de las disposiciones de la Ley Orgánica de la Universidad Autónoma del Carmen, en lo relativo a su organización académica así como a su estructura de gobierno y administración;
  - II. Señalar conforme a la Ley Orgánica y el presente Estatuto General, los reglamentos esenciales que deben integrar el cuerpo central del Sistema Integral de Legislación de la Universidad Autónoma del Carmen.
- e) **Consideraciones Fiscales.-** La Universidad Autónoma del Carmen está obligada a retener y a enterar el impuesto sobre la renta por pagos de remuneraciones a su personal y por servicios a terceros en los términos de la legislación vigente; así mismo es sujeto del Impuesto al Valor Agregado por los actos o actividades gravados de acuerdo a la Ley respectiva.

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**f) Estructura Organizacional Básica.-** Las autoridades Universitarias son las siguientes:

- I.- El Consejo Universitario
- II.- El Patronato
- III.- El Rector
- IV.- Los Consejos Técnicos de Unidad Académica
- V.- Los Directores de Unidad Académica
- VI.- El Tribunal de Honor

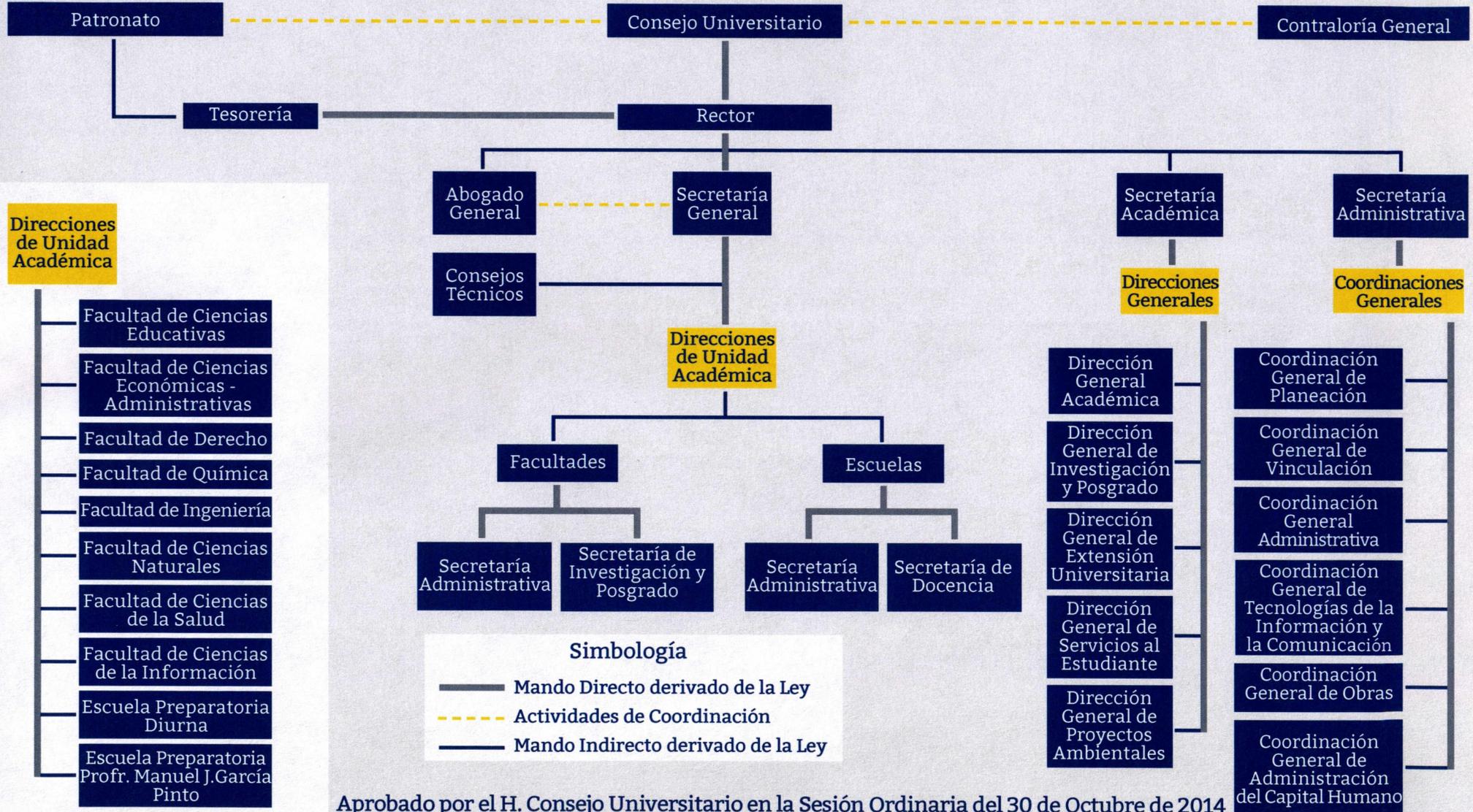
El Consejo Universitario es el Máximo Órgano Colegiado de deliberación y decisión, que tiene por objeto expedir las normas y disposiciones reglamentarias para la mejor organización y funcionamiento académico y administrativo de la Universidad Autónoma del Carmen.

El Consejo Universitario está integrado por:

- I.- El Rector, quien será su Presidente.
- II.- El Secretario General, quien será Secretario
- III.- Dos miembros del Patronato
- IV.- Los Directores de Escuelas, Facultades, Unidades Académicas e Institutos
- V.- Un representante de los Consejos Técnicos
- VI.- Un Profesor designado por el cuerpo de profesores de las Unidades Académicas
- VII.- Un Estudiante designado por los Estudiantes de las diversas Unidades Académicas
- VIII.- Un Representante del cuerpo de empleados al servicio de la Universidad

Se anexa la estructura orgánica vigente de la universidad.



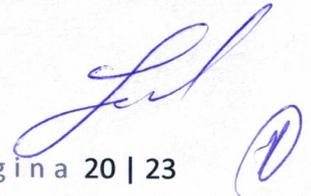


**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.-** Las autoridades Universitarias son las siguientes:

Actualmente la Universidad Autónoma del Carmen es fideicomitente de los siguientes cuatro fideicomisos:

- 1) Fideicomiso del Fondo de Pensiones y Jubilaciones.** Este fideicomiso fue constituido mediante contrato celebrado el día 23 de Julio de 2008, de carácter irrevocable, para la creación de una reserva financiera que permita a los fideicomitentes cubrir el pago de los conceptos de pensiones y jubilaciones a los trabajadores académicos y administrativos de confianza de la Universidad Autónoma del Carmen; siendo el fideicomitente la Universidad Autónoma del Carmen y el Fiduciario Banco Santander México, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander.
- 2) Fideicomiso del Fondo de Villa Universitaria.** Este fideicomiso fue constituido mediante contrato celebrado el día 23 de Julio de 2008, de carácter irrevocable, para la creación de un patrimonio autónomo que permita a la fideicomitente mantener una adecuada administración de los bienes fideicomitados de la Universidad Autónoma del



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Carmen; siendo el fideicomitente la Universidad Autónoma del Carmen y el Fiduciario Banco Santander México, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander.

- 3) **Fideicomiso del Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI).** Este fideicomiso fue constituido mediante contrato celebrado el día 14 de Mayo de 2002, de carácter revocable, con el fin de aplicar los recursos económicos que el Gobierno Federal, le otorga en los términos del convenio del Programa Integral de Fortalecimiento Institucional; siendo el fideicomitente la Universidad Autónoma del Carmen y el Fiduciario Banco Santander México, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander.
- 4) **Fideicomiso del Programa de Mejoramiento al Profesorado (PROMEP).** Este fideicomiso fue constituido mediante contrato celebrado el día 23 de Julio de 2008, de carácter irrevocable, para la creación de un patrimonio autónomo que permita a la fideicomitente mantener una adecuada administración de los bienes; siendo el fideicomitente la Universidad Autónoma del Carmen y el Fiduciario Banco Santander México, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander.

**NOTA 14.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Con fecha 31 de Diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación una nueva Ley de Contabilidad Gubernamental de observancia obligatoria en los niveles de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal y en todas sus instancias y organismos. Para la emisión de las normas contables y de los lineamientos de generación de información financiera y presupuestaria de los entes públicos, dicha Ley creo el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) estableciendo diversos plazos para que se cumplan sus cometidos con fecha límite al 31 de Diciembre de 2012 para presentar los Estados Financieros sobre el ejercicio de los ingresos y gastos sobre las finanzas públicas bajo las disposiciones de esta Ley.

La Universidad Autónoma del Carmen adoptó la implementación de esta Ley y las Normas y Lineamientos que de ellas emanan emitidos por el CONAC acordando como año de transición la implementación de estas nuevas normas y criterios

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

contables el ejercicio fiscal 2013 debiendo emitir los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2013 con la adopción inicial de esta nueva Ley y los correspondientes en su fase final.

Los principales efectos que impactaran a los Estados Financieros del 2015, con la adopción de esta nueva Ley será la implementación del cálculo de la depreciación en los bienes inmuebles y muebles, ya que su reconocimiento inicial repercutirá en una disminución de su patrimonio, al reflejarse el valor real del mismo.

**NOTA 15.- Políticas de Contabilidad Significativa**

Las prácticas contables adoptadas por la Universidad Autónoma del Carmen son similares a las que utilizan otras instituciones de enseñanza superior, en el país y se basan en el modelo de Contabilidad de Fondos (Armonizado con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y acuerdos del CONAC), propuesto en el marco del programa para la normalización de la información administrativa.

Los Estados Financieros son elaborados sobre la base del costo histórico y no reconocen los efectos de la inflación de conformidad con la Ley de Contabilidad Gubernamental y acuerdos del CONAC la institución está obligada a presentar los siguientes Estados Financieros e información contable:

- 1) Estado de Actividades
- 2) Estado de Situación Financiera
- 3) Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 4) Estado Analítico del Activo
- 5) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 6) Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio
- 7) Estado de Flujo de Efectivo
- 8) Informe de Pasivos Contingentes
- 9) Notas a los Estados Financieros.



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARMEN**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La Universidad Autónoma del Carmen estableció como política cargar al gasto del ejercicio en que se pagan las obligaciones laborales que se presentan el retiro de los trabajadores académicos y administrativos de confianza.

**NOTA 17.- Eventos Posteriores al Cierre**

A la fecha en que se emiten los Estados Financieros se declara que no existen hechos ocurridos en periodos posteriores al que se informa, que proporcionen evidencia sobre eventos que la afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**NOTA 18.- Partes Relacionadas**

Se declara que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Universidad Autónoma del Carmen

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

Autoriza  
  
C.P.A. Isabel Marin Corroy  
Titular Interina de la Tesorería

Elaboró  
  
L.C. Oscar Lorenzo Campos Leal  
E. D. del Depto. de Contabilidad