

De conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presenta la información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio del Presupuesto de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.

El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial se sustentan en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC, publicados en el DOF el 20 de agosto de 2009. La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos vigentes emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Esta cuenta la integran los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

- a) **Bancos/Tesorería:** Al 31 de marzo de 2017, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$277,868,889 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			154,101,560
	BANORTE	127066064	43,064
	BANORTE	211805902	
	BANORTE	672785285	3,392,062
	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	9,746,810
	SCOTIABANK INVERLAT	15805215005	17,204,075
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	H.S.B.C	4058773458	
	H.S.B.C	4058774084	
	H.S.B.C	4059448951	4,367,006
	H.S.B.C	4059449041	6,487
	H.S.B.C	4059833582	
	SANTANDER SERFIN	65502863933	253,916
	BANREGIO	749519	2,505,779
	BANCO INTERACCIONES	300190314	116,559,390
ESTATAL			50,941,326
	BANREGIO	7402756	2,642,166
	BANREGIO	7402917	37,883,062
	H.S.B.C	4059833632	10,416,097
PROPIOS			60,216,003



	BANREGIO	7401961	2,080,692.34
	BANREGIO	7402554	244,950
	BANAMEX	70003040524	10,933,415
	BANORTE	668950488	1,074,424
	BANCOMER	199763198	18,504,710
	BANCOMER	109647740	2,465
	H.S.B.C	4045423563	155,017
	H.S.B.C	4059449066	3,375,029
	H.S.B.C	4050289032	1,755,622
	H.S.B.C	4055324479	290,442
	SANTANDER SERFIN	65502937319	161,662
	SANTANDER SERFIN	65502843913	1,479,883
	SANTANDER SERFIN	65503003190	3,909,413
	SANTANDER SERFIN	65505635966	55,002
	SANTANDER SERFIN	65505373145	110,928
	SANTANDER SERFIN	65505514926	1,254,818
	SANTANDER SERFIN	65505963310	1,317,416
	SANTANDER SERFIN	65505984873	7,600,364
	SCOTIABANK INVERLAT	15804948777	2,438,262
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,826
	SCOTIABANK INVERLAT	15800300640	3,450,663
	PROPIOS CEPRODES		107,284
	BANAMEX	70064685668	107,284
	INVESTIGACION Y POSGRADO		12,502,717
	SCOTIABANK INVERLAT	15805127726	123,549
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	254,608
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	55,776
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105846	12,956
	SCOTIABANK INVERLAT	15805106001	541,839
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105994	1
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112567	11,724
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112540	7,341
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073340	1,191
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130328	279,968
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	899,086
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	377,729
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	12,702
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130255	1,014,201
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130298	219,495
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	156,615
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	631,949
	SCOTIABANK INVERLAT	15805131502	4,211

	SCOTIABANK INVERLAT	15805146291	5,624
	H.S.B.C	4058773649	2,210
	H.S.B.C	4059177584	51,692
	H.S.B.C	4059178152	635,636
	H.S.B.C	4058773722	29,723
	H.S.B.C	4059178434	266,377
	H.S.B.C	4059178426	202,570
	H.S.B.C	4059448894	413,748
	H.S.B.C	4059178442	224,138
	H.S.B.C	4059448597	79,760
	H.S.B.C	4059449322	601,768
	H.S.B.C	4059449330	646,552
	H.S.B.C	4059177832	547,576
	H.S.B.C	4059178475	1,500,000
	H.S.B.C	4059178491	1,500,000
	H.S.B.C	4059178483	755,000
	H.S.B.C	4059178509	435,400
TOTAL \$			277,868,889

- b) **Inversiones temporales (hasta 3 meses):** Constituye los remanentes de efectivo los cuales se encuentran comprometidos para cubrir el gasto de operación, las inversiones temporales tienen recuperación a un plazo inferior a tres meses.

Al 31 de marzo de 2017, esta cuenta tiene un saldo de \$15,501,744 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCIÓN BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	15,501,744
TOTAL \$		15,501,744

- c) **Fondos con afectación específica:** Integra los recursos extraordinarios otorgados por la Secretaría de Educación Pública, los cuales cuentan con reglas de operación y destino específico, el cual no puede ser modificado por la Universidad Autónoma de Tamaulipas sin previo acuerdo con la Federación. Dichos montos se encuentran incluidos en la partida de bancos e inversiones temporales.

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCIÓN BANCARIA RESGUARDANTE		SALDO
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scotia Bank Inverlat	Fideicomiso	42,676,036
Federal : Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	Fideicomiso	20,705,193
TOTAL \$			63,381,229

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, de los cuales se espera recibir una contraprestación monetaria y bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por cobrar a corto plazo	256,853,335
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	467,557
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	11,543,481
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	11,619,740
Anticipo a contratistas a corto plazo	9,638,019
TOTAL	\$299,122,132

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 31 de marzo de 2017 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$190,934,857 pesos que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: Petróleos Mexicanos Logística la cantidad de \$8,208,707 pesos y C&C Technologies Geomar de México S. de R.L. de C.V. por la cantidad de \$6,782,515 pesos, derivado de las actividades desarrolladas por el Centro de Investigación y Desarrollo en Ingeniería Portuaria, Marítima y Costera; y Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas por la cantidad de \$78,224,895 correspondiente a subsidio ordinario y extraordinario. El proceso de pago de las cuentas por cobrar tiene una duración aproximada de 90 a 120 días.

- b) **Préstamos a los trabajadores.** La Universidad Autónoma de Tamaulipas está obligada a otorgar préstamos al personal, según las cláusulas de los contratos colectivos de trabajo firmados con los Sindicatos de Académicos y Administrativos. Los cobros se efectúan a través de descuento en la nómina con periodo de pago quincenal.

Al 31 de marzo de 2017 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$103,748,404 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	74,437,682
Garantizados con Fondo de Ahorro	29,310,722
TOTAL	\$103,748,404

- c) **Deudores diversos por cobrar a corto plazo:** Lo conforman préstamos otorgados a las Facultades/Unidades Académicas que integran la Universidad, con un periodo de recuperación menor a un año.
- d) **Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo:** Representan el monto de anticipos de fondos solicitados por las Unidades Ejecutoras a la Secretaría de Finanzas, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.
- e) **Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo:** Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por adquisiciones de bienes o servicios que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- f) **Anticipo a contratistas a corto plazo:** Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por obras que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- a) **Almacenes:** Constituye el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, que al 31 de marzo de 2017 tiene un valor de \$1,090,140 pesos, integrándose por las entradas y salidas de materiales y suministros, tanto para los materiales y útiles de oficina, equipo menores de tecnología, material de limpieza, vestuario y uniformes, artículos deportivos, refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías.

Respecto a la valuación del Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, se informa que es utilizado el método de valuación de Precios Promedio; ya que ha demostrado la facilidad de aplicación y de registro, permitiendo que los Estados Financieros reflejen una información razonable en apego a lo recomendado por la NIC-2 Inventarios vigente

Otros bienes en garantía

Al 31 de marzo de 2017 representa el saldo del posible pago de obligaciones laborales en litigio ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje conforme a disposiciones legales, cuya recuperación es impredecible en el tiempo por estar sujeta a los tribunales competentes su resolución, por un importe de \$9,125,909 pesos y \$1,350,000 pesos como garantía para adquisición de un bien inmueble.

Inversiones Financieras

El saldo de inversiones financieras que integran el patrimonio productivo conforme al artículo 73 del Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, es un fondo que tiene como objetivo financiar los fines que le son propios para ejercerlos dentro del presupuesto normal de egresos cuando así se requiera, o bien para reinvertirse en el crecimiento del patrimonio productivo.

Deudores Diversos a Largo Plazo.

Como parte de las negociaciones del Contrato Colectivo 2011 el Sindicato Único de Trabajadores Académicos de la Universidad solicitó un préstamo por la cantidad de \$ 5,000,000 pesos los cuales serán pagados a partir de 2015 y hasta 2019 a razón de un millón de pesos anual. Se cuenta como garantía de dicho préstamo las cuotas sindicales que cobra a sus agremiados. El saldo a la fecha es por un importe de \$2,000,000 pesos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de docencia, investigación, extensión y difusión de la cultura, mediante Escuelas, Facultades, Unidades Académicas, Institutos, Divisiones, Centros y Direcciones Académicas y Administrativas que integran la Universidad Autónoma de Tamaulipas, incluyendo en su caso, las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles. Se presenta la integración de los bienes muebles, inmuebles e intangibles al 31 de marzo de 2017:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 31/03/2017	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,414,600.738	0	0
Edificios	2,361,604,634	1,601,489	217,349,319
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	44,865,945	0	0
Otros Bienes Muebles	1,231,787	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	5,822,303.104	1,601,489	217,349,319

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Contables
 Al 31 de Marzo de 2017



Mobiliario y Equipo de Administración	438,616,889	11,780,190	264,739,348
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	130,721,215	3,378,823	78,813,136
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	179,027,414	6,509,994	95,959,089
Equipo de Transporte	216,313,330	4,190,419	183,559,359
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	179,223,542	3,597,621	71,597,227
Activos Biológicos	1,966,362	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,145,868,752	29,457,047	694,696,053
Software	7,331,950	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	9,697,057	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	17,065,095	0	0
TOTAL	\$6,985,236,951	\$31,058,536	\$912,045,372

El valor de adquisición de los bienes muebles e inmuebles de la Universidad Autónoma de Tamaulipas se dividen en dos grupos el primero lo compone los bienes adquiridos antes del 31 de diciembre de 2010 mediante el mecanismo de avalúo y el segundo grupo los bienes adquiridos a partir del 1 de enero de 2011 se registran al costo histórico de las operaciones.

El Consejo Nacional de Armonización Contable dentro de sus reglas de registro y valoración del patrimonio establece que los organismos deberán implementar el mecanismo para la asignación del gasto por el deterioro de los activos.

La depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles se calcula conforme a los porcentajes sugeridos en los parámetros de estimación de vida útil del CONAC. Publicado en el DOF el 15 de agosto de 2012.

La mayoría de los activos se encuentran en buen estado debido a que están en uso en las instalaciones que integran la Universidad Autónoma de Tamaulipas.

Pasivo

Este género se compone por el monto de las obligaciones a cargo de la Universidad Autónoma de Tamaulipas como resultado de las actividades de operación.

CUENTA	SALDO
Servicios personales por pagar a corto plazo	141,611,637
Proveedores por pagar a corto plazo	26,571,902
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	31,179,854
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	83,413,875
Otras cuentas por pagar a corto plazo	17,442
Provisión para contingencias a largo plazo	1,352,345
TOTAL	\$284,147,055



- a) **Servicios personales por pagar a corto plazo:** Se compone de los adeudos originados por pagos pendientes de realizar por concepto de reembolsos por pagar al 31 de marzo de 2017, dicho pago se prevé realizar en un plazo menor a doce meses.
- b) **Proveedores por pagar a corto plazo:** Se compone de los adeudos con proveedores de bienes o servicios, derivados de operaciones de la Universidad con vencimiento menor o igual a doce meses.
- c) **Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo:** Importa los adeudos de forma directa o indirecta de la Tesorería a las Unidades Ejecutoras por las operaciones que éstas realizan con vencimiento menor o igual a doce meses.
- d) **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:** Incorpora el monto de retenciones de ISR por Salarios, ISR retenido por pago de Honorarios, Arrendamientos y Asimilados a salarios, contribuciones obrero patronales por concepto de Seguro Social, INFONAVIT, AFORE, e impuesto al Valor Agregado, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor a doce meses.
- e) **Otras cuentas por pagar a corto plazo:** Representa el monto de las operaciones efectuadas con proveedores con vencimiento a noventa días.
- f) **Provisión para Contingencias a Largo Plazo:** Representa la reserva de préstamos personales creada a razón del 2% del importe total de los préstamos a los trabajadores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos obtenidos fueron de \$1,022,263,419 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 78.54% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	165,269,879
Participaciones y aportaciones	802,795,106
Total	\$968,064,985

Ingresos financieros	50,904,097
Otros ingresos y beneficios varios	3,294,337
Otros ingresos y beneficios varios	\$54,198,434

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$960,261,443 pesos y en cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se explican aquellas cuentas de gasto que en lo individual representan el 10% o más del gasto total, siendo las más representativas las siguientes:

% SOBRE GASTO	CUENTA	IMPORTE
42.72	Remuneraciones al personal de carácter permanente	410,180,162
11.23	Otras prestaciones sociales y económicas	107,832,596
12.54	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	120,388,680

Remuneraciones al personal de carácter permanente, otras prestaciones sociales y económicas: Representan las erogaciones pagadas por concepto de sueldo base al personal permanente, cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo, indemnizaciones, prestaciones contractuales, cristales para lentes y otras prestaciones sociales y económicas al personal que labora en la Universidad Autónoma de Tamaulipas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y los contratos colectivos de trabajo. Así como servicios legales de contabilidad, auditoría y relacionados, de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas, de capacitación, de investigación científica y desarrollo, de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión, de vigilancia, servicios profesionales, científicos y técnicos integrales

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

- Donaciones de capital:** Se recibieron donaciones de bienes muebles por \$20,271 pesos durante el ejercicio 2017 a favor de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.
- Resultado del Ejercicio:** El monto de \$108,701,664 pesos representa la variación entre el resultado del ejercicio 2017 menos el resultado del ejercicio 2016.
- Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el gasto de inversión acumulado de años anteriores, que constituye el patrimonio de la Universidad Autónoma de Tamaulipas y como resultado del ejercicio inmediato anterior es por \$170,703,640 pesos.
- Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de -\$4,435,732 pesos.
- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el importe de los movimientos cancelados en 2017 y registrados en 2016, ajustes en importes de activos o pasivos y corrección de registros contables por un importe de -\$1,408,050 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	mar-17	mar-16
Efectivo	2,577,744	2,453,749
Efectivo en Bancos-Tesorería	277,868,889	583,971,029
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	15,501,744	0

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Contables
 Al 31 de Marzo de 2017



**UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS**

Fondos de Afectación Específica	63,381,229	39,735,126
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,872,339,135	2,741,816,201
Total de Efectivo y Equivalentes	3,231,668,741	3,367,976,105

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A MARZO 2017	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0	0
Edificios	15,171,728	11,004,157
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	-4,150,464	-4,018,320
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	1,531,127	116,025
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	417,573	107,488
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	133,378	59,834
Equipo de Transporte	1,701,700	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	368,520	24,781
Software	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	0	0
Licencias	0	0
Total	\$15,173,562	\$7,293,966

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 1 de Enero al 31 de marzo de 2017

1. Ingresos Presupuestarios		\$1,023,620,529
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0
Incremento por variación de Inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios vanos	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$1,357,110
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$1,357,110	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$1,022,263,419

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero al 31 de marzo de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$947,044,316
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$15,173,561
Mobiliario y equipo de administración	1,531,127	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	417,573	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	133,378	
Vehículos y equipo de transporte	1,701,700	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	368,520	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	11,021,264	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestales no contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$28,390,688
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	27,737,530	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	258,200	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	380,929	
Otros gastos contables no presupuestales	14,028	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$960,261,443

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Representa el saldo del fideicomiso irrevocable de inversión y administración de los recursos del fondo de pensiones de los trabajadores docentes y administrativos, en los términos del plan de pensiones, de conformidad con el artículo 33 de la Ley del Impuesto sobre la renta y demás aplicables, éstos recursos se administran en Scotiabank Inverlat, S. A. Fideicomiso 1451027054 que al 31 de marzo es por un importe total de \$1,381,563,196 pesos.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,285,847,978
Ley de ingresos devengada	87,138,228
Ley de ingresos recaudada	936,482,301

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,285,847,978
Presupuesto de Egresos Modificado	280,333,032
Presupuesto de Egresos Devengado	947,044,316
Presupuesto de Egresos Pagado	780,012,023

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

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

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

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

4. Organización y Objeto Social

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

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

Sus principales obligaciones son las siguientes:

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

- Presentar la declaración informativa de operaciones con terceros.

5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización

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

Operaciones en el Extranjero

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

Beneficios a los empleados

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

Provisiones

No aplica.

Reservas

No aplica.

Cambios en políticas contables

En la Universidad Autónoma de Tamaulipas no se han registrado cambios significativos en la política contable durante el ejercicio 2017.

Reclasificaciones

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

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

CUENTA CONTABLE	AÑOS VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN ANUAL
1.2.3 Bienes Inmuebles		
Terrenos	N/A	N/A
Edificios	30	3.3
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	N/A	N/A
1.2.4 Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo de Administración / Eq. Computo	3	33
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Mob. y Eq. Educativo y Recreativo / Cámaras Fotográficas y Ap. Audiovisuales	3	33.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10
Activos Biológicos	5	20
1.2.5 Activos Intangibles		
Software	N/A	N/A
Patentes, Marcas y Derechos	N/A	N/A
Licencias	N/A	N/A

Activos Intangibles

La amortización de éstos depende de manera directa de las condiciones de la adquisición de cada uno de los activos que conforman dicha partida contable, al estar relacionados los años de uso con las condiciones bajo las que se adquirieron los derechos a usar los mismos. Una vez extintos dichos derechos, se realizan las bajas o ajustes en la contabilidad del ente.

a) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL (S\$) 1	CARGO DEL PERIODO 2	ABONO DEL PERIODO 3	SALDO FINAL (S\$) 4(1+2-3)	VARIACION DEL PERIODO (S\$P) 4-1)
ACTIVO	\$9,564,715,585	\$9,917,395,433	\$9,764,904,866	\$9,699,207,153	\$132,491,567
ACTIVO CIRCULANTE	\$695,811,327	\$9,824,841,415	\$9,879,776,392	\$751,676,440	\$144,865,112
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$438,344,124	\$8,111,504,253	\$8,131,808,993	\$418,039,385	-\$20,304,739
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$153,838,407	\$1,677,180,707	\$1,530,205,068	\$306,813,247	\$146,974,840
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$11,930,456	\$11,921,511	\$2,594,206	\$21,257,759	\$9,327,303
ALMACENES	\$1,348,340	\$38,903	\$297,104	\$1,090,140	-\$258,200
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$1,358,000	\$23,996,039	\$14,870,130	\$18,475,909	\$9,125,909
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$8,959,904,258	\$12,755,019	\$105,128,364	\$8,947,530,713	\$12,373,545
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$2,886,733,251	\$60,488,204	\$54,880,320	\$2,872,339,135	\$5,605,884
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$3,000,000	\$0	\$1,000,000	\$2,000,000	-\$1,000,000
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$5,811,281,838	\$28,994,652	\$15,673,388	\$5,822,303,102	\$11,021,264
BIENES MUEBLES	\$1,142,810,911	\$4,827,571	\$1,569,728	\$1,145,868,754	\$3,057,843
ACTIVOS INTANGIBLES	\$17,065,095	\$0	\$0	\$17,065,094	\$0
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$880,986,836	\$946,592	\$32,005,128	-\$912,045,372	-\$31,058,536

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	Scotia Bank Inverlat	15805202612
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805138736
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	613000011
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	493051448
Federal : Atención a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotia Bank Inverlat	1451027054

10. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Para el ejercicio fiscal 2017 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$3,285,847,978 pesos durante el ejercicio, la proyección de los ingresos se incrementó por un importe de \$43,213,872 pesos y se recaudó \$936,482,301 pesos.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora
Permanente.

14. Información por Segmentos
No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre
No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio que pudieran afectar significativamente la información financiera

16. Partes Relacionadas
No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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