

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) **Efectivo:** La Universidad cuenta con un efectivo disponible al 30 de Junio de 2017 por un importe total de \$2,718,426, el cual se utiliza para cubrir los gastos menores e imprevistos inherentes de la operación de los distintos centros de trabajo de la Universidad como lo son secretarías, direcciones, escuelas, facultades, centro de investigación, institutos, entre otros.
- b) **Bancos/Tesorería:** Al 30 de junio de 2017, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$342,529,953 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			213,199,051
	BANORTE	312205089	7,579,936
	BANORTE	672785285	4,519,228
	SCOTIABANK INVERLAT	15805215005	14,272,402
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	H.S.B.C	4059448951	1,370,338
	H.S.B.C	4059449041	6,489
	SANTANDER SERFIN	65502863933	22,176,267
	BANREGIO	7495192	2,510,390
	BANCO INTERACCIONES	300190314	160,741,032
ESTATAL			57,267,360
	BANREGIO	7402756	2,656,536

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Contables
 Al 30 de Junio de 2017



UNIVERSIDAD
 AUTONOMA DE
 TAMAULIPAS

	BANREGIO	7402917	49,765,900
	H.S.B.C	4059833632	4,844,943
PROPIOS			61,616,041
	BANREGIO	7401961	6,478,237.83
	BANREGIO	7402554	618,014
	BANAMEX	70003040524	3,867,162
	BANORTE	668950488	742,630
	BANORTE	420486260	88,041
	BANCOMER	199763198	14,683,033
	BANCOMER	109647740	18,014
	H.S.B.C	4045423563	155,017
	H.S.B.C	4059449066	3,375,882
	H.S.B.C	4050289032	390,724
	H.S.B.C	4055324479	290,442
	SANTANDER SERFIN	65502937319	655
	SANTANDER SERFIN	65502843913	831,883
	SANTANDER SERFIN	65503003190	36,252
	SANTANDER SERFIN	65505635966	9
	SANTANDER SERFIN	65505373145	258,670
	SANTANDER SERFIN	65505514926	1,301,348
	SANTANDER SERFIN	65505963310	23,440,940
	SANTANDER SERFIN	65505984873	488,321
	SCOTIABANK INVERLAT	15804948777	200,804
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,831
	SCOTIABANK INVERLAT	15800300640	4,329,132
PROPIOS CEPRODES			116,562
	BANAMEX	70064685668	116,562
INVESTIGACION Y POSGRADO			10,330,920
	SCOTIABANK INVERLAT	15805127726	43,525
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	239,583
	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	52,529
	SCOTIABANK INVERLAT	15805105846	11,150
	SCOTIABANK INVERLAT	15805106001	449,814
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112567	11,724
	SCOTIABANK INVERLAT	15805112540	7,365
	SCOTIABANK INVERLAT	15805073340	1,334
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130328	279,968
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	685,518
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	377,729

	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	12,702
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130255	662,543
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130298	171,943
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	148,591
	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	539,399
	SCOTIABANK INVERLAT	15805131502	4,211
	SCOTIABANK INVERLAT	15805146291	689
	H.S.B.C	4059177584	1,080,510
	H.S.B.C	4059178152	545,777
	H.S.B.C	4058773722	64,040
	H.S.B.C	4059178434	230,377
	H.S.B.C	4059178426	125,327
	H.S.B.C	4059448894	391,068
	H.S.B.C	4059178442	152,103
	H.S.B.C	4059448597	67,921
	H.S.B.C	4059449322	10,242
	H.S.B.C	4059449330	13,713
	H.S.B.C	4059177832	118,427
	H.S.B.C	4059178475	1,224,695
	H.S.B.C	4059178491	1,458,000
	H.S.B.C	4059178483	713,000
	H.S.B.C	4059178509	435,400
	TOTAL		\$342,529,953

- c) **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 30 de junio de 2017, esta cuenta tiene un saldo de \$2,000,754 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	2,000,754
	TOTAL	\$2,000,754

- d) **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.

Al 30 de junio de 2017 se cuenta con un saldo de \$87,317,372 pesos y se integra de la siguiente forma:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE		SALDO
Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	Scotia Bank Inverlat	Fideicomiso	71,156,145
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	Fideicomiso	16,161,227
TOTAL			\$87,317,372

- e) **Depósitos de Fondos de Terceros:** Integra los recursos del Fondo de Ahorro de los trabajadores, los cuales son reintegrados a los mismos a finalizar el ejercicio fiscal, al 30 de junio de 2017 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$106,771,393.

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	256,597,379
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	457,716
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	15,308,870
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	11,105,198
Anticipo a contratistas a corto plazo	6,733,795
TOTAL	\$290,202,958

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 30 de junio de 2017 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$52,970,382 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 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 \$44,761,675 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 30 de junio de 2017 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$130,766,126 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	71,789,253
Garantizados con Fondo de Ahorro	58,976,873
TOTAL	\$130,766,126

- 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 30 de junio de 2017 tiene un valor de \$1,028,554 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 30 de junio 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 \$6,139,907 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 al 30 de junio de 2017 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 30 de junio de 2017:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/06/2017	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,426,029,343	0	0
Edificios	2,415,400,535	3,219,050	218,966,880
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	54,353,662	0	0
Otros Bienes Muebles	1,231,787	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	5,897,015,327	3,219,050	218,966,880
Mobiliario y Equipo de Administración	444,364,683	22,132,048	275,091,207
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	132,617,449	6,403,861	81,838,174
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	179,302,945	12,439,830	101,888,925
Equipo de Transporte	215,638,288	6,759,218	186,128,158
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	182,464,473	7,147,553	75,147,159
Activos Biológicos	1,855,880	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,186,243,718	54,882,511	720,121,517
Software	7,699,692	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	9,877,878	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	17,613,658	0	0
TOTAL	\$7,070,872,703	\$58,101,561	\$939,088,397

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	166,352
Proveedores por pagar a corto plazo	51,574,740
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	38,840,251
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	134,098,478
Otras cuentas por pagar a corto plazo	28,581
Fondos en garantía a corto plazo	106,771,393
Otras provisiones a corto plazo	170,280,526
Provisión para contingencias a largo plazo	1,429,177
TOTAL	\$583,129,498

- 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 30 de junio de 2017, dicho pago se prevé realizar en un plazo menor a doce meses.
- 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.
- 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.
- 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.
- Otras cuentas por pagar a corto plazo:** Representa el monto de las operaciones efectuadas con proveedores con vencimiento a noventa días.

- f) **Fondos en garantía a corto plazo:** Integra los recursos del Fondo de Ahorro de los trabajadores, los cuales son reintegrados a los mismos a finalizar el ejercicio fiscal.
- g) **Otras provisiones a largo plazo:** Representa la provisión del gasto por servicios personales al personal de carácter permanente que se concretará su desembolso de efectivo antes del 31 de diciembre de 2017.
- h) **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 \$1,852,052,900 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 80.45% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	220,451,643
Participaciones y aportaciones	1,489,924,226
Total	\$1,710,375,869
Ingresos financieros	136,346,939
Otros ingresos y beneficios varios	5,330,092
Otros ingresos y beneficios varios	\$141,677,031

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$1,878,118,937 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
37.67	Remuneraciones al personal de carácter permanente	711,192,906
10.39	Remuneraciones adicionales y especiales	195,057,268
12.65	Otras prestaciones sociales y económicas	237,630,076

Remuneraciones al personal de carácter permanente, remuneraciones adicionales y especiales, otras prestaciones sociales y económicas: Representan las erogaciones pagadas por concepto de sueldo base al personal permanente, primas por años de servicio, primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año, horas extraordinarias, compensaciones, 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.

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.

- a. **Donaciones de capital:** El monto de -\$132,525 pesos representa la variación entre el resultado del ejercicio 2017 menos el resultado del ejercicio 2016.
- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de -\$26,066,036 pesos representa el resultado del ejercicio 2017.
- c. **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.
- d. **Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de \$2,685,810 pesos.
- e. **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 \$44,017,135 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	JUNIO 2017	JUNIO 2016
Efectivo	2,718,426	2,467,720
Efectivo en Bancos-Tesorería	342,529,953	437,026,224
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	2,000,754	0
Fondos de Afectación Específica	87,317,372	26,569,811
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,816,271,508	2,874,734,171
Total de Efectivo y Equivalentes	3,250,838,013	3,340,797,826

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A JUNIO 2017	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0.00	0.00
Edificios	24,136,593.00	10,334,093.90
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	5,337,254.00	4,403,946.44
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	8,414,537.00	5,530,060.10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,646,377.00	1,365,974.87
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	979,559.00	775,189.54
Equipo de Transporte	2,816,047.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,242,689.00	966,858.36
Software	367,742.00	315,163.20
Patentes, Marcas y Derechos	46,818.00	0.00
Licencias	180,821.00	180,821.00
Total	548,168,437.00	523,072,107.41

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 30 de junio de 2017

1. Ingresos Presupuestarios		\$1,853,474,780
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 varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$1,421,879
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$1,421,879	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$1,852,052,901

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Contables
Al 30 de Junio de 2017



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,836,076,681
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$48,168,436
Mobiliario y equipo de administración	8,414,537	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,648,377	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	979,559	
Vehículos y equipo de transporte	2,818,047	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,242,689	
Activos biológicos	46,818	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	548,563	
Obra pública en bienes propios	29,473,846	
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		\$80,211,691
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	54,538,099	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	319,786	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	35,133,507	
Condonación de intereses de préstamos	220,299	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,878,118,937

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son 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 30 de Junio es por un importe total de \$1,376,107,357 pesos.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,285,847,978
Ley de ingresos devengada	58,652,657
Ley de ingresos recaudada	1,784,822,122

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,285,847,978
Presupuesto de Egresos Modificado	396,609,823
Presupuesto de Egresos Devengado	1,836,075,881
Presupuesto de Egresos Pagado	1,619,313,033

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



RECTORIA



SECRETARÍA
 DE
 FINANZAS

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 UTIL	% DEPRECIACION 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	MANDO INICIAL (S\$) 1	CARGO DEL PERÍODO 2	ABONO DEL PERÍODO 3	SALDO FINAL (S\$) 4(1+2-3)	VARIACION DEL PERÍODO (S\$) (4-1)
ACTIVO	\$9,566,715,587	\$16,599,118,186	\$16,342,028,036	\$9,823,895,737	\$257,090,149
ACTIVO CIRCULANTE	\$606,811,329	\$13,499,709,244	\$13,232,770,651	\$873,749,923	\$266,938,594
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$438,344,124	\$10,836,125,284	\$10,733,131,510	\$841,337,898	\$102,993,774
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$153,838,407	\$2,596,738,047	\$2,444,521,883	\$308,054,570	\$152,216,163
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$11,930,458	\$26,367,202	\$26,458,646	\$17,838,993	\$5,908,535
ALMACENES	\$1,348,340	\$272,018	\$591,805	\$1,028,554	-\$319,786
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$1,350,000	\$40,206,694	\$34,066,787	\$7,489,907	\$6,139,907
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$8,959,904,258	\$3,099,408,941	\$3,109,257,385	\$8,950,055,814	-\$9,848,444
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$2,866,733,251	\$2,958,877,657	\$3,009,139,589	\$2,816,271,508	-\$50,461,742
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	\$115,158,301	\$29,416,813	\$5,897,015,326	\$85,733,488
BIENES MUEBLES	\$1,142,810,911	\$20,861,543	\$6,828,734	\$1,156,243,720	\$13,432,809
ACTIVOS INTANGIBLES	\$17,065,895	\$672,418	\$23,857	\$17,613,657	\$548,662
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$880,986,836	\$4,946,821	\$63,048,382	-\$939,088,397	-\$59,101,561

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PFCE)	Scotia Bank Inverlat	15805202612
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PFCE)	Scotia Bank Inverlat	15805218020
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805138736
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805215005
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 \$110,030,477 pesos y se recaudó \$1,794,822,122 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 son responsabilidad del emisor



RECTORIA



SECRETARÍA
DE
FINANZAS