

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2019



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 31 de marzo de 2019 por un importe total de \$2,978,863 pesos 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 31 de marzo de 2019, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$361,806,875 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			200,092,961
	BANORTE	355473326	49,334
	BANORTE	1051221095	199,839,868
	BANCOMER	111378880	61,421
	H S B C	4061644852	14,159
	SANTANDER SERFIN	65506513503	128,180
ESTATAL			72,929,757
	BANREGIO	74945520012	2,597
	BANREGIO	74029170014	793,015
	BANREGIO	74945520039	408,488
	BANREGIO	74945520187	68,757,473
	H S B C	4059833632	1,971,414
	SCOTIABANK INVERLAT	15805253993	996,771
PROPIOS			88,784,156
	BANORTE	420486280	220,261

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2019



	BANORTE	355473335	2,264,848
	BANORTE	355473317	8,421,217
	BANORTE	1017149298	1,584,663
	BANCOMER	109847740	35,380
	BANCOMER	111256602	46,273,765
	BANCOMER	110873926	90,998
	BANCOMER	112320754	120,000
	BANCOMER	112320819	39,000
	BANCOMER	112424258	6
	H.S.B.C	4081031720	3,713,746
	SANTANDER SERFIN	65502937319	15,712
	SANTANDER SERFIN	65506505772	122,600
	SANTANDER SERFIN	65506506289	1,954,542
	SANTANDER SERFIN	65506506397	1,367,451
	SANTANDER SERFIN	65506506488	5,867
	SANTANDER SERFIN	65505984873	258,621
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,868
	SCOTIABANK INVERLAT	15804651936	6,197,175
	BANREGIO	74945520021	854,059
	BANREGIO	74945520071	391,234
	BANREGIO	74945520080	459,238
	BANREGIO	74945520110	145,172
	BANREGIO	74945520136	462,211
	BANREGIO	74945520144	10,978,604
	BANREGIO	74945520098	903,264
	BANREGIO	74945520152	3,359
	BANREGIO	74945520128	1,021,966
	BANREGIO	74945520101	476,320
	BANREGIO	74945520063	899,251
TOTAL			\$ 361,806,875

- 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 31 de marzo de 2019, esta cuenta tiene un saldo de \$95,471,340 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	86,700,000
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	8,771,340
TOTAL		\$95,471,340

✓ 9 P

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2019



- d) **Fondos con afectación específica:** Integra los recursos extraordinarios otorgados por la Secretaría de Educación Pública, Fondo de Aportaciones Múltiples, Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales 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.

Al 31 de marzo de 2019 se cuenta con un saldo de \$29,699,148 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCION BANCARIA	CUENTA	\$ 29,699,148
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2015)	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	519,257
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2016)	SCOTIABANK INVERLAT	15805215005	938,684
FEDERAL: SEP-CONACYT(Trata y Prostitución en México)	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	203,946
FEDERAL: SEMARNAT-CONANP (Conservación de Áreas)	SCOTIABANK INVERLAT	15805115088	30,424
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas de Refrigeración)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	19,740
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas Multimedia)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	116,431
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Productos de Cotógeno)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	12,702
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Reciclaje de Metales)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130255	1,344
FEDERAL: SEP-CONACYT(Perdida de Hueso por diabetes)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130298	37,497
FEDERAL: SEP-CONACYT(Proteína Inva en la Virulencia)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	191,388
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (pavimento con reciclables)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	189,780
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Materia Desecho Urbano)	H.S.B.C	4059178152	12,568
FEDERAL: SEP-CONACYT(Artefactos de Software)	H.S.B.C	4059178434	144,456
FEDERAL: SEP-CONACYT(Infestación en Bovinos)	H.S.B.C	4059178426	185,998
PROPIOS: SITELDI SOLUTIONS (Monitorización)	H.S.B.C	4059448894	61,013
FEDERAL: SEP-CONACYT(Biosfera del Cielo)	H.S.B.C	4059178442	277,026
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropático)	H.S.B.C	4059448597	343,354
PROPIOS: ITESM (Cuenca de Burgos)	H.S.B.C	4059449330	13,713
FEDERAL: CONACYT (Osteoporosis)	H.S.B.C	4059178475	165,000
FEDERAL: CONACYT (Una Decisión de Vida)	H.S.B.C	4059178491	644,388
FEDERAL: CONACYT (Política Industrial)	H.S.B.C	4059178483	296,426
FEDERAL: CONACYT (Detección de Huanglogbing)	H.S.B.C	4059178509	248,516
Programa de Apoyo a la Educación Superior (PADES 2017)	SANTANDER	65506260905	1,617
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM REMANENTES)	BANORTE	496718425	73,091
PROPIOS: INVERNA (Variables de bioclima)	BANCOMER	110676241	48,222
PROPIOS: CONTAINMENT (Galvanizado de Piezas)	BANCOMER	110676632	284,124
PROPIOS: HIPERBARICAS (Cámara Hiperbárica)	BANCOMER	110676721	54,200
FEDERAL: CONAVI-CONACYT (Revitalización Urbana)	BANCOMER	110619450	1,928
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	613000011	1,329,549
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	493051448	6,986,072
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	331886911	3,912,627
FEDERAL: CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	112382253	2,100,133

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2019



FEDERAL: CONACYT (Sagarpa-conacyt)	BANCOMER	111813269	242,847
FEDERAL: CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	112614983	212,852
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2018)	SCOTIABANK INVERLAT	15806273889	62,907
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1025633390	9,735,330

- 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 31 de marzo de 2019 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$67,694,541 pesos.

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	190,521,313
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,992,981
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	8,003,224
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	7,434,874
Anticipo a contratistas a corto plazo	4,511,015
TOTAL	\$212,463,407

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 31 de marzo de 2019 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$63,949,395 pesos que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: La Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado de Tamaulipas por la cantidad de \$8,793,741 pesos correspondiente a subsidio de club de football correccaminos; Pemex logistica (CID) por la cantidad de \$55,155,654 pesos derivado de las actividades desarrolladas por el Centro de Investigación y Desarrollo en Ingeniería Portuaria, Marítima y Costera. El proceso de pago de las cuentas por cobrar tiene una duración aproximada de 90 a 120 días.

De las Cuentas por Cobrar a corto plazo se encuentran \$9'971,621 pesos en trámite de cobranza a través del Abogado General de la Universidad Autónoma de Tamaulipas integrados por:

ORIGEN DEL RECURSO	SALDO
PRODIVE S.A. DE C.V.	83,520
CCC INGENIERIA Y SERVICIOS MARITIMOS SAPI DE CV	3,105,586
C&C TECHNOLOGIES GEOMAR DE MEXICO S DE RL DE CV	6,782,515
TOTAL	\$9,971,621

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2019



servicios por \$258,621 pesos y desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN por \$26,333,495 pesos

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 solicito 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 31 de marzo de 2019 es por un importe de \$1,000,000 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 2019:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 31/03/2019	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,565,104,193	0	0
Edificios	2,528,289,967	2,162,082	232,454,062
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	33,463,545	0	
Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,126,857,704	2,162,082	232,454,062
Mobiliario y Equipo de Administración	478,293,065	7,258,864	330,305,494
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	149,305,516	2,703,056	100,642,624
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	198,721,120	4,398,049	139,985,320
Equipo de Transporte	215,363,715	1,783,002	197,996,124

Handwritten marks: a blue checkmark, a blue number '3', and a blue circle with a 'P' inside.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2019



Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	222,077,403	4,294,550	100,959,289
Activos Biológicos	2,965,713	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,266,726,532	20,437,521	869,916,745
Software	9,683,423	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	11,043,391	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	20,762,902	0	0
TOTAL	\$7,414,347,138	\$22,599,604	\$1,102,370,807

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	192,632,493
Proveedores por pagar a corto plazo	10,877,046
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	4,434,154
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	66,105,514
Otras cuentas por pagar a corto plazo	50,481,262
Fondos en garantía a corto plazo	67,694,541
Fondos en administración a corto plazo	26,384,987
Provisión para contingencias a largo plazo	2,187,499
TOTAL	\$420,797,496

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2019



- 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 2019, 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 del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado, 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. contribuciones obrero patronales por concepto de Seguro Social, INFONAVIT, AFORE, e Impuesto al Valor Agregado, seguro de vivienda y pagos a terceros 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) **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) **Fondos en administración a corto plazo:** Representa los recursos recibidos para llevar a cabo el pago de las operaciones derivadas del Programa Escuelas al CIEN.
- 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 \$1,199,806,003 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 89.63% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	166,486,202
Participaciones y aportaciones	908,876,979
Total	\$1,075,363,181
Ingresos financieros	36,542,627
Otros ingresos y beneficios varios	87,900,195
Otros ingresos y beneficios varios	\$124,442,822

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$1,050,372,442 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
47.39	Remuneraciones al personal de carácter permanente	497,751,497
11.95	Otras prestaciones sociales y económicas	125,506,397

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.

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:** El monto de \$248,080 pesos representa la variación entre el resultado del ejercicio 2019 menos el resultado del ejercicio 2018.
- Resultado del Ejercicio:** El monto de \$136,328,702 pesos representa el resultado del ejercicio 2019.
- 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 \$285,762,264 pesos.
- Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de -\$2,101,377 pesos.
- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el importe de los movimientos cancelados en 2019 y registrados en 2018, ajustes en importes de activos o pasivos y corrección de registros contables por un importe de -\$1,586,687 pesos.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2019



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	MARZO 2019	DICIEMBRE 2018
Efectivo	2,978,863	507,005
Efectivo en Bancos-Tesorería	361,806,875	316,776,220
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	95,471,340	33,036,532
Fondos de Afectación Específica	29,699,148	48,805,675
Inversiones Financieras de Largo Plazo	3,018,758,888	3,030,191,539
Total de Efectivo y Equivalentes	3,508,715,113	3,429,318,971

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A MARZO 2019	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	-	-
Edificios	12,822,422	12,152,997
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	8,171,097	5,618,418
Mobiliario y Equipo de Administración	1,712,919	989,677
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	230,780	28,004
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,356,333	4,291,680
Equipo de Transporte	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	257,435	-
Activos Biológicos	79,000	-
Software	-	-
Licencias	-	-
Total	27,629,986	23,080,776

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2019



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

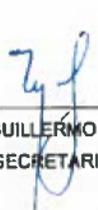
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
 Del 1 de enero al 31 de marzo de 2019

1. Ingresos Presupuestarios		\$1,212,397,027
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		\$12,591,024
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$12,591,024	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$1,199,806,003

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero al 31 de marzo de 2019

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$995,207,593
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$31,841,875
Mobiliario y equipo de administración	1,712,919	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	239,179	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	7,695,119	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	272,139	
Activos biológicos	79,000	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	850,000	
Obra pública en bienes de dominio público	0	
Obra pública en bienes propios	20,993,519	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de préstamos	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		\$87,006,723
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	20,669,721	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	8,268	
Otros gastos contables no presupuestales	66,328,734	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,050,372,442

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


ING. JOSE ANDRES SUAREZ FERNANDEZ P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANO
 RECTOR SECRETARIO DE FINANZAS TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL

RECTORIA SECRETARIA DE FINANZAS BANCO INTERNO DE CONTROL

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 de 2019 es por un importe total de \$1,494,604,505 pesos.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,904,951,957
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	117,621,042
Ley de ingresos devengada	1,212,397,027
Ley de ingresos recaudada	1,199,487,954

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,904,951,957
Presupuesto de Egresos Modificado	105,219,258
Presupuesto de Egresos Devengado	995,207,593
Presupuesto de Egresos Pagado	783,742,879

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



VERDAD, BELLEZA, PROPIEDAD

ORGANO INTERNO
DE CONTROL

ING. JOSE ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ

RECTOR

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS

SECRETARIO DE FINANZAS

ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANO

TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE
CONTROL

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.

Handwritten initials and marks at the bottom of the page.

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 2019.

Reclasificaciones

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

Handwritten marks: a stylized '7', a circled 'P', and a downward-pointing arrow.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2019



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.

CONCEPTO	SALDO INICIAL		CARGO DEL PERIODO		ABONO DEL PERIODO		SALDO FINAL		VALUACION DEL PERIODO	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ACTIVO	98,975,328,870	98,371,998,294	98,983,098,361							
ACTIVO CIRCULANTE	501,630,070									
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,396,128,432	1,396,128,432	1,396,128,432	1,396,128,432	1,396,128,432	1,396,128,432	1,396,128,432	1,396,128,432	1,396,128,432	1,396,128,432
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,994,160,835	1,994,160,835	1,994,160,835	1,994,160,835	1,994,160,835	1,994,160,835	1,994,160,835	1,994,160,835	1,994,160,835	1,994,160,835
DERECHOS A RECIBIR DE HEchos O SERVICIOS	11,228,868	11,228,868	11,228,868	11,228,868	11,228,868	11,228,868	11,228,868	11,228,868	11,228,868	11,228,868
INVENTARIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALMACENES	1,187,003	1,187,003	1,187,003	1,187,003	1,187,003	1,187,003	1,187,003	1,187,003	1,187,003	1,187,003
ESTIMACION POR PERDIDAS O DE TERRORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	14,547,896	14,547,896	14,547,896	14,547,896	14,547,896	14,547,896	14,547,896	14,547,896	14,547,896	14,547,896
ACTIVO NO CIRCULANTE	98,473,698,800									
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	53,031,891,530	53,031,891,530	53,031,891,530	53,031,891,530	53,031,891,530	53,031,891,530	53,031,891,530	53,031,891,530	53,031,891,530	53,031,891,530
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	1,180,000	1,180,000	1,180,000	1,180,000	1,180,000	1,180,000	1,180,000	1,180,000	1,180,000	1,180,000
DE HEchos BIENES, INFRAS ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROGRESO	36,908,238,783	36,908,238,783	36,908,238,783	36,908,238,783	36,908,238,783	36,908,238,783	36,908,238,783	36,908,238,783	36,908,238,783	36,908,238,783
DE HEchos BIENES	11,257,595,888	11,257,595,888	11,257,595,888	11,257,595,888	11,257,595,888	11,257,595,888	11,257,595,888	11,257,595,888	11,257,595,888	11,257,595,888
ACTIVOS INTANGIBLES	528,762,832	528,762,832	528,762,832	528,762,832	528,762,832	528,762,832	528,762,832	528,762,832	528,762,832	528,762,832
DE PRECIACION DE TERRORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-11,078,773,283	-11,078,773,283	-11,078,773,283	-11,078,773,283	-11,078,773,283	-11,078,773,283	-11,078,773,283	-11,078,773,283	-11,078,773,283	-11,078,773,283
ACTIVOS DE ERRORES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESTIMACION POR PERDIDAS O DE TERRORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Handwritten marks: a large '3', a circle with a 'P', and a downward arrow.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805138736
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805215005
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805273889
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	613000011
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	493051448
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	10331886911
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	1025633390
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 2019 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$3,904,951,957 pesos durante el ejercicio, la proyección de los ingresos se incrementó por un importe de \$117,621,042 pesos y se recaudó \$1,199,487,954 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.

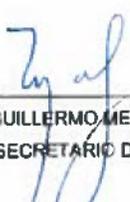
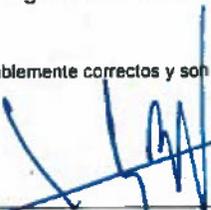
15. Eventos Posteriores al Cierre

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

ING. JOSE ANDRES SUAREZ FERNANDEZ C.F. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS ING. SERGIO LEOPOLDO BELLI CANO
 RECTOR SECRETARIO DE FINANZAS TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL





RECTORIA SECRETARIA DE FINANZAS ORGANISMO INTERNO DE CONTROL