

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 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 30 de junio de 2019 por un importe total de \$3,059,063 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 30 de junio de 2019, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$320,345,449 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			217,302,682
	BANORTE	1051221095	217,096,684
	BANCOMER	111378880	1,015
	SANTANDER SERFIN	65506513503	204,984
ESTATAL			38,798,003
	BANREGIO	74945520012	39,266
	BANREGIO	74029170014	796,772
	BANREGIO	74945520039	127,414
	BANREGIO	74945520187	29,308,236
	H.S.B.C	4059833632	980,983
	SCOTIABANK INVERLAT	15805253993	7,545,333
PROPIOS			64,244,763
	BANORTE	420486260	501,898

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2019



	BANORTE	355473335	8,478,011
	BANORTE	355473317	9,255,456
	BANORTE	1017149298	1,585,785
	BANCOMER	109647740	34,632
	BANCOMER	111256602	16,366,158
	BANCOMER	110873926	158,945
	BANCOMER	112320754	120,000
	BANCOMER	112320819	39,000
	BANCOMER	112424258	6
	H.S.B.C	4061031720	4,678,262
	SANTANDER SERFIN	65506505772	59,671
	SANTANDER SERFIN	65506506289	1,003,210
	SANTANDER SERFIN	65506506397	886
	SANTANDER SERFIN	65506506488	4,151
	SANTANDER SERFIN	65505984873	258,621
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,872
	SCOTIABANK INVERLAT	15804651936	8,759,032
	BANREGIO	74945520021	1,401,302
	BANREGIO	74945520071	398,001
	BANREGIO	74945520080	467,184
	BANREGIO	74945520110	147,683
	BANREGIO	74945520136	470,205
	BANREGIO	74945520144	8,138,434
	BANREGIO	74945520098	561,606
	BANREGIO	74945520152	3,417
	BANREGIO	74945520128	634,942
	BANREGIO	74945520101	296,005
	BANREGIO	74945520063	918,631
TOTAL			\$ 320,345,449

- 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 2019, esta cuenta tiene un saldo de \$24,209,706 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	21,491,706
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	2,718,000
TOTAL		\$24,209,706

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio 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 30 de junio de 2019 se cuenta con un saldo de \$53,701,074 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS			\$53,701,074
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2015)	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	520,650
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2016)	SCOTIABANK INVERLAT	15805215005	942,645
FEDERAL: SEP-CONACYT (Trata y Prostitución en México)	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	77,904
FEDERAL: SEMARNAT-CONANP (Conservación de Áreas)	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	30,424
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas de Refrigeración)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	19,731
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas Multimedia)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	116,431
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Productos de Colágeno)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	12,702
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Reciclaje de Metales)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130255	1,336
FEDERAL: SEP-CONACYT (Perdida de Hueso por diabetes)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130298	37,497
FEDERAL: SEP-CONACYT (Proteína Inva en la Virulencia)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	68,438
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (pavimento con reciclables)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	181,513
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	SCOTIABANK INVERLAT	25600379372	12,468,156
Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	SCOTIABANK INVERLAT	25600331636	17,859,040
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Materia Desecho Urbano)	H.S.B.C	4059178152	12,568
FEDERAL: SEP-CONACYT (Artefactos de Software)	H.S.B.C	4059178434	1
FEDERAL: SEP-CONACYT (Infestación en Bovinos)	H.S.B.C	4059178426	161,996
PROPIOS: SITELDI SOLUTIONS (Monitorización)	H.S.B.C	4059448894	61,013
FEDERAL: SEP-CONACYT (Biosfera del Cielo)	H.S.B.C	4059178442	171,232
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropatico)	H.S.B.C	4059448597	282,112
PROPIOS: ITESM (Cuenca de Burgos)	H.S.B.C	4059449330	13,713
FEDERAL: CONACYT (Osteoporosis)	H.S.B.C	4059178475	69,469
FEDERAL: CONACYT (Una Decisión de Vida)	H.S.B.C	4059178491	534,712
FEDERAL: CONACYT (Política Industrial)	H.S.B.C	4059178483	287,325
FEDERAL: CONACYT (Detección de Huanglogbing)	H.S.B.C	4059178509	248,516
Programa de Apoyo a la Educación Superior (PADES 2017)	SANTANDER	65506260905	2
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM REMANENTES)	BANORTE	496718425	73,131
PROPIOS: INVERNA (Variables de bioclima)	BANCOMER	110676241	48,223
PROPIOS: CONTAINMENT (Galvanizado de Piezas)	BANCOMER	110676632	144,466
PROPIOS: HIPERBARICAS (Cámara Hiperbárica)	BANCOMER	110676721	54,202
FEDERAL: CONAVI-CONACYT (Revitalización Urbana)	BANCOMER	110619450	1,928

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2019



Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	613000011	1,334,433
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	493051448	6,309,119
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	331886911	3,732,798
FEDERAL: CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	112382253	1,321,034
FEDERAL: CONACYT (Sagarpa-conacyt))	BANCOMER	111813269	642,854
FEDERAL: CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	111614983	30,841
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1025633390	5,828,919

- 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 2019 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$135,543,340 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	247,268,846
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,992,411
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	10,314,201
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	14,757,613
Anticipo a contratistas a corto plazo	5,101,199
TOTAL	\$279,434,270

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 30 de junio de 2019 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$60,642,898 pesos que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: PETRO-SPM integrated services, S.A. de C.V. por la cantidad de \$5,487,244 pesos y Pemex logística (CID) por la cantidad de \$55,155,654 pesos derivados 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

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2019



C&C TECHNOLOGIES GEOMAR DE MEXICO S DE RL DE CV	6,782,515
TOTAL	\$9,971,621

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 2019 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$138,060,430 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	69,521,745
Garantizados con Fondo de Ahorro	68,538,685
TOTAL	\$138,060,430

- b) **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.
- c) **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.
- d) **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.
- e) **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 2019 tiene un valor de \$1,997,903 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

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2019



Otros bienes en garantía

Al 30 de junio de 2019 representa el saldo por un importe de \$34,432,699 pesos que está integrado por el 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 \$1,794,044 pesos, depósito en garantía de cumplimiento por prestación de servicios por \$258,621 pesos y desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN por \$32,380,034 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 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 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 30 de junio de 2019:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/06/2019	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,565,104,193	0	0
Edificios	2,536,459,300	4,682,784	234,974,764
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	20,906,819	0	0
Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,122,470,311	4,682,784	234,974,764
Mobiliario y Equipo de Administración	484,036,378	14,763,840	337,810,471
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	152,958,520	5,418,237	103,357,805
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	203,979,530	8,982,287	144,569,558

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2019



Equipo de Transporte	207,084,810	-4,380,209	191,832,913
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	227,413,526	8,863,299	105,528,038
Activos Biológicos	2,965,713	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,278,438,477	33,647,455	883,126,678
Software	9,743,941	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	11,210,379	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	20,990,408	0	0
TOTAL	\$7,421,899,196	\$38,330,239	\$1,118,101,442

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	212,519,664
Proveedores por pagar a corto plazo	16,452,264
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	13,147,202
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	108,943,776
Otras cuentas por pagar a corto plazo	416,408
Fondos en garantía a corto plazo	135,491,849
Fondos en administración a corto plazo	32,431,525
Provisión para contingencias a largo plazo	2,546,062
TOTAL	\$521,948,750

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 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 30 de junio 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 \$2,429,936,687 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 84.07% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	223,201,071
Transferencias y Asignaciones	1,819,797,727
Total	\$2,042,998,798

Ingresos financieros	65,583,490
Otros ingresos y beneficios varios	321,354,399
Otros ingresos y beneficios varios	\$386,937,889

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$2,164,365,979 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
38.49	Remuneraciones al personal de carácter permanente	832,978,169
12.35	Otras prestaciones sociales y económicas	267,347,174

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 y los contratos colectivos de trabajo vigentes.

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 \$248,080 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2019 menos el resultado del ejercicio 2018.
- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$265,570,708 pesos, representa el resultado del ejercicio 2019.
- c. **Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa la variación de resultados de ejercicios anteriores por -\$3,726,776 pesos.
- d. **Revaluó:** Representa la variación de revaluos por un importe de -\$4,269,034 pesos.
- e. **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 -\$5,530,963 pesos.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2019



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	JUNIO 2019	DICIEMBRE 2018
Efectivo	3,059,063	507,005
Efectivo en Bancos-Tesorería	320,345,449	316,776,220
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	24,209,706	33,036,532
Fondos de Afectación Específica	53,701,074	48,805,675
Inversiones Financieras de Largo Plazo	3,155,590,900	3,030,191,539
Total de Efectivo y Equivalentes	\$3,556,906,192	\$3,429,316,971

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A JUNIO 2019	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	-	-
Edificios	17,776,405	14,228,264
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	224,652	3,461,513
Mobiliario y Equipo de Administración	7,375,773	4,561,152
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,672,272	1,795,603
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,614,383	9,197,556
Equipo de Transporte	349,990	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,424,764	3,099,052
Activos Biológicos	79,000	-
Software	60,518	-
Licencias	166,988	166,988
Total	\$ 43,744,745	\$29,587,102

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 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 30 de junio de 2019

1.	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$2,132,736,420
2.	MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$310,218,413
2.1	INGRESOS FINANCIEROS	\$0
2.2	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	\$0
2.3	DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0
2.4	DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0
2.5	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$310,218,413
2.6	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0
3.	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$13,018,146
3.1	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0
3.2	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0
3.3	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$13,018,146
4.	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$2,429,936,687

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero al 30 de junio de 2019

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$2,082,012,053
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$88,575,376
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	89,932	
Materias y Suministros	43,867,597	
Mobiliario y equipo de administración	7,375,773	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,680,671	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,614,383	
Vehículos y equipo de transporte	349,990	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,439,468	
Activos biológicos	79,000	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	1,077,506	
Obra pública en bienes de dominio publico	0	
Obra pública en bienes propios	18,001,056	
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		\$170,929,302
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	42,795,402	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	43,957,527	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros gastos contables no presupuestales	84,176,373	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$2,164,365,979

"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 HERNANDEZ
 RECTOR

 RECTORIA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 SECRETARIO DE FINANZAS

 SECRETARÍA DE FINANZAS

ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANO
 TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2019



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 de 2019 es por un importe de \$1,506,457,375 pesos. Así como bienes bajo contrato en comodato de terminales punto de venta (TPV) por un importe de \$37 pesos.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,904,951,957
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	4,035,916,122
Ley de ingresos devengada	2,132,736,420
Ley de ingresos recaudada	2,117,584,292

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,904,951,957
Presupuesto de Egresos Modificado	4,106,034,314
Presupuesto de Egresos Devengado	2,082,012,053
Presupuesto de Egresos Pagado	1,804,092,433

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, BUENA FE Y PROBABILIDAD
ORGANISMO INTERNO DE CONTROL

ING. JOSE ANDRES SUAREZ FERNANDEZ
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.

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.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio 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 (I)	CARGOS DEL PERIODO (2)	ADJORNOS DEL PERIODO (3)	SALDO FINAL (I+2-3)	VARIACION DEL PERIODO (I-3)
ACTIVO CIRCULANTE	\$11,370,000.00	\$10,223,194.44	\$10,453,274.23	\$11,139,919.21	\$230,725.79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$11,370,000.00	\$10,223,194.44	\$10,453,274.23	\$11,139,919.21	\$230,725.79
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$798,125.432	\$13,472,834.090	\$13,824,308.895	\$536,850.632	\$137,233.208
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$198,436.835	\$2,568,294.391	\$2,581,428.294	\$215,294.613	\$64,864.807
INVENTARIOS	\$12,228,638	\$34,995.873	\$17,364,821	\$19,858,912	\$7,630,274
ALMACENES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$1,997,383	\$0	\$0	\$1,997,383	\$0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$4,547,888	\$26,173,388	\$28,298,388	\$34,432,688	\$29,885,800
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$1,871,091,539	\$488,628,138	\$322,843,432	\$1,986,462,245	\$155,374,786
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$1,871,091,539	\$488,628,138	\$322,843,432	\$1,986,462,245	\$155,374,786
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$1,000,000	\$0	\$0	\$1,000,000	\$0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$4,188,258,783	\$48,849,898	\$53,834,293	\$4,278,474,372	\$142,211,605
BIENES MUEBLES	\$1,257,585,860	\$34,789,274	\$13,846,675	\$1,278,528,459	\$20,842,517
ACTIVOS INTANGIBLES	\$29,782,862	\$1,877,508	\$58,000	\$30,892,370	\$227,508
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$1,879,771,703	\$4,267,788	\$48,598,025	\$1,922,637,516	-\$38,336,285
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2019



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	25600379372
Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	Scotia Bank Inverlat	25600331636
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 \$130,964,165 pesos y se recaudó \$2,117,584,292 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 ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ
 RECTOR



RECTORIA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 SECRETARIO DE FINANZAS



SECRETARÍA DE FINANZAS

ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO GANO
 TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL



CONTROL

ORGANO INTERNO DE CONTROL