

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020



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 2020 por un importe total de \$3,419,426 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 2020, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$316,018,547 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			104,794,736
	BANORTE	1051221095	103,808
	BANORTE	1091111932	104,688,051
	H.S.B.C	4062215306	2,877
ESTATAL			74,508,483
	BANREGIO	74945520012	67,964
	BANREGIO	74029170014	7,371
	BANREGIO	74945520187	73,509
	SCOTIABANK INVERLAT	15805253993	474,649
	H.S.B.C	4064673346	46,240,517
	H.S.B.C	4164673353	27,645,474
PROPIOS			136,714,328
	BANORTE	420486260	19,398
	BANORTE	355473335	232,558

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de marzo de 2020



	BANORTE	355473317	3,309,711
	BANORTE	109568638	5,375,430
	BANCOMER	109647740	85,459
	BANCOMER	111256602	1,800,588
	BANCOMER	110873926	87,307
	BANCOMER	113273881	114,752
	H.S.B.C	4061031720	2,672,734
	H.S.B.C	4064360100	567,964
	SANTANDER SERFIN	65506505772	167,257
	SANTANDER SERFIN	65506506289	4,225,081
	SANTANDER SERFIN	65506506397	846,617
	SANTANDER SERFIN	65506506488	66,928
	SANTANDER SERFIN	65505984873	258,621
	SANTANDER SERFIN	65502937319	0
	SANTANDER SERFIN	65506513503	94,954,931
	SCOTIABANK INVERLAT	15804651936	11,365,921
	BANREGIO	74945520021	1,754,363
	BANREGIO	74945520071	373,079
	BANREGIO	74945520080	489,829
	BANREGIO	74945520110	52,184
	BANREGIO	74945520136	493,000
	BANREGIO	74945520144	7,186,566
	BANREGIO	74945520098	588,831
	BANREGIO	74945520152	3,583
	BANREGIO	74945520128	84,238
	BANREGIO	74945520101	54,638
	TOTAL		\$316,018,547

- 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 2020, esta cuenta tiene un saldo de \$72,526,191 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	65,485,085
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	7,041,106
	TOTAL	\$28,393,122

- 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.

A

3

u

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020



Al 31 de marzo de 2020 se cuenta con un saldo de \$35,246,609 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS			\$35,246,609
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2020)	SCOTIABANK INVERLAT	25600895490	8,689,166
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas Multimedia)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	15,270
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	SCOTIABANK INVERLAT	25600379372	33,165
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Materia Desecho Urbano)	H.S.B.C	4059178152	9
PROPIOS: SITELDI SOLUTIONS (Monitorización)	H.S.B.C	4059448894	61,013
FEDERAL: SEP-CONACYT(Biosfera del Cielo)	H.S.B.C	4059178442	23,159
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropatico)	H.S.B.C	4059448597	437,279
PROPIOS: ITESM (Cuenca de Burgos)	H.S.B.C	4059449330	13,713
FEDERAL: CONACYT(Desarrollo del Talento en Matemáticas)	H.S.B.C	4064359748	15
FEDERAL: CONACYT(Acercamiento de la Ciencia)	H.S.B.C	4064359722	277,550
INCLUSIÓN Y EQUIDAD	H.S.B.C	4064359839	1,431,664
FEDERAL: CONACYT(Congresos)	H.S.B.C	4063037519	17
FEDERAL: CONACYT(Arquitectura Moderna)	H.S.B.C	4064359730	2,571
FEDERAL: CONACYT(Inducción de Diabetes)	H.S.B.C	4064359763	908,481
FEDERAL: CONACYT(Esterasas Fungicas)	H.S.B.C	4064359755	551,255
FEDERAL: CONACYT(Mantenimiento de Microtomografía)	H.S.B.C	4064360118	54
FEDERAL: CONACYT(Genética del Venado)	H.S.B.C	4064360209	1,258,269
FEDERAL: CONACYT(Innovación sitio web)	H.S.B.C	4064360662	44,495
FEDERAL: CONACYT(Revista Ciencia UAT)	H.S.B.C	4064360670	98,591
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM REMANENTES)	BANORTE	496718425	789
PROPIOS: INVERNA (Variables de bioclima)	BANCOMER	110676241	4
PROPIOS: CONTAINMENT (Galvanizado de Piezas)	BANCOMER	110676632	19
PROPIOS: HIPERBARICAS (Cámara Hiperbárica)	BANCOMER	110676721	5
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	613000011	1,521,675
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	493051448	4,955,096
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	331886911	3,492,305
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1081080561	6,143,082
FEDERAL: CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	112382253	1,036,052
FEDERAL: CONACYT (Sagarpa-conacyt)	BANCOMER	111813269	445,743
FEDERAL: CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	111614983	763,151
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1025633390	3,042,953

- 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 2020 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$71,979,687 pesos.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de marzo de 2020



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	292,614,293
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,178,880
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	5,210,554
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	12,928,867
Anticipo a contratistas a corto plazo	1,452,354
TOTAL	\$313,384,948

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 31 de marzo de 2020 la cuenta más representativa importa la cantidad de \$102,053,664 pesos que se integra por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas la cantidad de \$102,053,664 pesos derivado por Subsidio Estatal, Estatal Ramo 28 y Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 19).

De las Cuentas por Cobrar a corto plazo se encuentran \$65,127,275 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
PEMEX LOGISTICA (CID)	55,155,654
TOTAL	\$65,127,275

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

Al 31 de marzo de 2020 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$106,035,502 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	IMPORTE
Garantizados con Remuneraciones	70,164,347
Garantizados con Fondo de Ahorro	35,871,155
TOTAL	\$106,035,502

- 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 31 de marzo de 2020 tiene un valor de \$1,304,593 pesos, Integrándose por las entradas y salidas de materiales y suministros, tanto para los materiales y útiles de oficina, equipo menores de tecnología, material de limpieza, vestuario y uniformes, artículos deportivos, refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías.

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

Otros bienes en garantía

Al 31 de marzo de 2020 representa el saldo por un importe de \$62,803,228 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 \$4,125,155 pesos, depósito en garantía de cumplimiento por prestación de servicios por \$298,621 pesos y desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN por \$58,381,452 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.



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de marzo de 2020



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 2020 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 2020 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 2020:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 31/03/2020	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,562,356,889	0	0
Edificios	2,588,319,372	2,709,791	242,769,437
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	4,632,388	0	
Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,155,308,648	2,709,791	242,769,437
Mobiliario y Equipo de Administración	494,882,433	6,257,131	353,873,831
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	154,921,830	2,254,154	108,174,913
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	210,283,193	3,562,111	157,331,477
Equipo de Transporte	211,384,313	3,008,434	197,590,023
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	255,458,288	4,683,352	119,262,338
Activos Biológicos	2,937,380	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,329,867,438	19,765,182	936,260,475
		0	0
Software	10,787,952	0	0

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020



Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	11,416,920	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	22,220,960	0	0
TOTAL	\$7,507,397,046	\$22,474,972	\$1,179,029,912

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	187,288,536
Proveedores por pagar a corto plazo	12,238,370
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	2,434,957
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	34,692,386
Otras cuentas por pagar a corto plazo	21,547
Fondos en garantía a corto plazo	71,979,687
Fondos en administración a corto plazo	58,377,333
Provisión para contingencias a largo plazo	2,974,292
TOTAL	\$370,007,108

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de marzo de 2020



- 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 2020, 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, 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 \$1,283,252,122 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 84.29% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	170,040,313
Participaciones, Aportaciones	1,081,617,678
Total	\$1,251,657,991

Ingresos financieros	28,166,483
Otros ingresos y beneficios varios	3,427,648
Otros ingresos y beneficios varios	\$31,594,131

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$1,002,953,411 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
39.61	Remuneraciones al personal de carácter permanente	397,310,140
25.49	Otras prestaciones sociales y económicas	255,672,090

Remuneraciones al personal de carácter permanente y 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 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 \$246,196 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2020 menos el resultado del ejercicio 2019.
- b. **Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio:** El monto de \$1,224,543 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2020 menos el resultado del ejercicio 2019.
- c. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$280,298,711 pesos, representa el resultado del ejercicio 2020.
- d. **Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa la variación de resultados de ejercicios anteriores por \$66,899,577 pesos.
- e. **Revaluó:** Representa la variación de revaluos por un importe de \$13,597,140 pesos.
- f. **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el importe de los movimientos cancelados en 2020 y registrados en 2019, ajustes en importes de activos o pasivos y corrección de registros contables por un importe de \$416,678 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020



Efectivo y equivalentes

RUBRO	MARZO 2020	DICIEMBRE 2019
Efectivo	3,419,426	475,171
Efectivo en Bancos-Tesorería	316,018,547	216,711,150
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	72,526,191	28,393,122
Fondos de Afectación Específica	35,246,609	45,284,991
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,836,681,964	2,799,549,222
Total de Efectivo y Equivalentes	3,263,892,736	3,090,413,657

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A MARZO 2020	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	-	-
Edificios	21,331,391.00	19,492,940.82
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	5,687,051.00	5,495,910.28
Mobiliario y Equipo de Administración	2,454,758.00	1,143,416.22
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	590,465.00	46,760.62
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	221,680.00	79,571.36
Equipo de Transporte	729,990.00	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,795,573.00	9,565,494.49
Activos Biológicos	-	-
Software	-	-
Licencias	-	-
Total	32,436,806.00	24,832,273.23

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020



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 2020

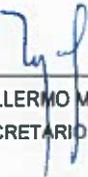
TOTA DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$1,132,325
MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0
2.1	INGRESOS FINANCIEROS	\$0
2.2	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	\$0
2.3	DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0
2.4	DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0
2.5	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0
2.6	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$1,132,325
3.1	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0
3.2	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0
3.3	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$1,132,325
TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		\$0

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de Enero al 31 de marzo de 2020

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,098,981,836
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$47,790,784
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0
2.2	Materias y Suministros	\$17,489,519
2.3	Mobiliario y equipo de administración	\$2,174,536
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$566,015
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$142,109
2.6	Vehículos y equipo de transporte	\$729,990
2.7	Equipo de defensa y seguridad	\$0
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$12,258,740
2.9	Activos biológicos	\$0
2.10	Bienes inmuebles	\$0
2.11	Activos intangibles	\$0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0
2.13	Obra pública en bienes propios	\$14,429,875
2.14	Acciones y participaciones de capital	\$0
2.15	Compra de títulos y valores	\$0
2.16	Concesión de Préstamos	\$0
2.17	Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	\$0
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0
2.19	Amortización de la deuda pública	\$0
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0
2.21	Otros egresos presupuestales no contables	\$0
3. Más gastos contables no presupuestarios		\$41,762,360
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$21,080,571
3.2	Provisiones	\$0
3.3	Disminución de inventarios	\$19,180,907
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0
3.6	Otros gastos	\$0
3.7	Otros gastos contables no presupuestarios	\$1,500,882
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,092,053,411

"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
 RECTOR


 C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 SECRETARIO DE FINANZAS


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


 SECRETARIA DE FINANZAS
 RECTORIA

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 2020 es por un importe de \$1,556,463,757 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	3,987,749,570
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	4,412,226,326
Ley de ingresos devengada	1,284,384,448
Ley de ingresos recaudada	1,177,639,853

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,987,749,570
Presupuesto de Egresos Modificado	4,456,495,554
Presupuesto de Egresos Devengado	1,008,981,836
Presupuesto de Egresos Pagado	806,728,159

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



ING. JOSE ANDRES SUAREZ FERNANDEZ
 RECTOR



C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 SECRETARIO DE FINANZAS



ING. SÉRGIO LEOPOLDO BELLO CANO
 TITULAR DEL ÓRGANO 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

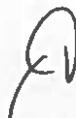
En la Universidad Autónoma de Tamaulipas no se han registrado cambios significativos en la política contable durante el ejercicio 2020.

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 31 de marzo de 2020



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 1	CARGOS DEL PERIODO 2	ANULOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL 4	VARIACION DEL PERIODO 5
ACTIVO	\$7,445,296,145	\$11,211,474,000	\$15,580,242,274	\$4,176,527,871	\$474,113,635
ACTIVO CIRCULANTE	\$413,831,435	\$31,039,783,091	\$41,272,115,655	\$590,203,204	\$356,349,066
Efectivo y Equivalentes	\$291,869,872	\$6,776,899,402	\$9,242,272,474	\$466,198,469	\$267,221,269
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$158,972,563	\$1,398,873,589	\$1,191,141,430	\$366,604,703	\$144,831,190
Derechos a recibir bienes o servicios	\$12,879,377	\$14,864,949	\$12,156,988	\$14,389,221	\$2,509,843
Inventarios	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Almacenes	\$1,868,916	\$2,241	\$282,250	\$1,384,364	-\$291,917
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Otros activos circulantes	\$48,232,877	\$18,094,499	\$17,456,396	\$42,869,229	\$12,669,251
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$7,031,464,710	\$10,171,690,909	\$14,168,126,619	\$3,586,324,667	\$473,764,569
Inversiones financieras de largo plazo	\$2,626,867,729	\$667,297,199	\$78,764,369	\$2,615,229,461	\$57,132,742
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$1,898,000	\$0	\$0	\$1,898,000	\$0
Bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$4,130,419,113	\$54,824,004	\$38,936,546	\$4,196,306,649	\$16,869,536
Bienes muebles	\$1,712,898,483	\$17,187,844	\$10,399	\$1,729,847,430	\$17,178,844
Activos intangibles	\$22,238,000	\$0	\$0	\$22,238,000	\$0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	\$1,156,944,946	\$0	\$22,474,972	\$1,179,629,912	-\$22,474,972
Activos diferidos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Otros activos no circulantes	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0

9

27

4

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: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	1081080561
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 2020 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$3,987,749,570 pesos durante el ejercicio, la proyección de los ingresos se incrementó por un importe de \$424,476,756 pesos y se recaudó \$1,177,639,853 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

RECTOR



RECTORIA

C. P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS

SECRETARIO DE FINANZAS



SECRETARIA

ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANOLA

TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL



CONTROL

ORGANO INTERNO DE CONTROL