

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2021



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 2021 por un importe total de \$120,001 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 2021, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$537,879,366 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			348,978,716
	H.S.B.C	3136	348,978,716
ESTATAL			146,329,499
	BANREGIO	0012	85,802
	BANORTE	9785	53,082,684
	BANORTE	8957	62,738,199
	SCOTIABANK INVERLAT	3993	474,649
	H.S.B.C	3346	29,948,166
PROPIOS			42,571,151
	BANORTE	6260	356,287
	BANORTE	3335	1,443,670
	BANORTE	3317	12,402,431
	BANORTE	8638	3,044,296
	BANORTE	9271	434,127
	BANCOMER	6602	8,165,387

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2021



	BANCOMER	3926	87,318
	BANCOMER	3881	198,367
	H.S.B.C	1720	940,777
	H.S.B.C	0100	58,053
	SANTANDER SERFIN	5772	469,680
	SANTANDER SERFIN	6289	778,710
	SANTANDER SERFIN	6397	2,268,929
	SANTANDER SERFIN	6488	128,486
	SANTANDER SERFIN	7319	700
	SANTANDER SERFIN	3503	196,810
	SCOTIABANK INVERLAT	1936	2,018,615
	BANREGIO	0021	406,189
	BANREGIO	0071	391,492
	BANREGIO	0080	285,945
	BANREGIO	0110	54,696
	BANREGIO	0136	183,980
	BANREGIO	0144	7,573,351
	BANREGIO	0098	556,616
	BANREGIO	0128	88,395
	BANREGIO	0101	37,821
TOTAL			\$537,879,366

- 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 2021, esta cuenta tiene un saldo de \$87,291,214 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	60,672,589
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	26,618,625
TOTAL		\$87,291,214

- 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, 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 2021 se cuenta con un saldo de \$30,499,026 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	SALDO
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2021)	SCOTIABANK INVERLAT	7250	4,905,774

3 P n

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2021



PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropático)	H.S.B.C	8597	283,808
PROPIOS: ITESM (Cuenca de Burgos)	H.S.B.C	9330	13,713
FEDERAL: CONACYT (Inducción de Diabetes)	H.S.B.C	9763	803,873
FEDERAL: CONACYT (Esterasaas Fúngicas)	H.S.B.C	9755	1,237,942
FEDERAL: CONACYT (Genética del Venado)	H.S.B.C	0209	993,347
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	4495	5,140,175
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0011	1,936,517
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1448	4,394,657
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	6911	3,591,536
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0561	3,278,209
FEDERAL: CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	2253	731,701
FEDERAL: CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	4983	298,961
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	3390	2,888,812

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	220,519,489
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	5,706,833
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	3,960,186
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	189,219
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	1,659,565
Anticipo a contratistas a corto plazo	13,595,674
TOTAL	\$245,630,966

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 30 de junio de 2021 la cuenta más representativa importa la cantidad de \$2,502,811 pesos que se integra:

Adeuda a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: Mayacaste Oil & Gas SAPI de CV la cantidad de \$2,502,811 pesos derivado por proyectos del Centro de Proyectos Tamaulipas, A.C. Actualmente se encuentra en gestión de cobranza por parte de la unidad ejecutora.

De las Cuentas por Cobrar a corto plazo se encuentran \$63,602,673 pesos en trámite de cobranza a través del Abogado General de la Universidad Autónoma de Tamaulipas integrados por:

3 Q u

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2021



ORIGEN DEL RECURSO	SALDO
PRODIVE S.A. DE C.V.	83,520
PEMEX LOGISTICA (CID)	55,155,654
WHITE SUPPORTE SA DE CV	2,430,780
DISTRIBUIDORA MAICO DE MEXICO SA DE CV	5,932,719
TOTAL	\$63,602,673

De las Cuentas por Cobrar a corto plazo se encuentran en revisión los expedientes en la oficina del Abogado General de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, integrados por:

ORIGEN DEL RECURSO	SALDO
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	\$9,888,101

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 2021 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$127,078,766 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	54,925,896
Garantizados con Fondo de Ahorro	72,152,870
TOTAL	\$127,078,766

- 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 y prestación de servicios a corto plazo:** Incorpora los anticipos entregados a los proveedores por adquisiciones de bienes o servicios que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- e) **Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo:** Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por adquisiciones de bienes o servicios que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- f) **Anticipo a contratistas a corto plazo:** Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por obras que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- a) **Almacenes:** Constituye el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, que al 30 de junio de 2021 tiene un valor de \$1,849,483 pesos, Integrándose por las entradas y salidas de materiales y suministros, tanto para los materiales y útiles de oficina, equipo menores de tecnología, material de limpieza, vestuario y uniformes, artículos deportivos, refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías.

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

Otros bienes en garantía

Al 30 de junio de 2021 representa el saldo por un importe de \$22,580,453 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 \$6,944,821 pesos y desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN por \$15,635,632 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.

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 2021:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/06/2021	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,565,659,866	0	0
Edificios	2,671,971,725	6,077,159	257,320,479
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	2,750,432	0	

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2021



Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,240,382,023	6,077,159	257,320,479
Mobiliario y Equipo de Administración	515,835,597	9,213,214	382,015,616
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	166,761,220	2,863,295	116,937,607
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	223,498,597	4,721,132	171,563,467
Equipo de Transporte	218,909,161	2,827,364	207,263,899
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	345,335,662	13,152,563	151,472,041
Activos Biológicos	2,937,380	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,473,277,617	32,777,568	1,029,280,522
Software	17,142,148	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	14,703,881	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	31,882,117	0	0
TOTAL	\$7,745,541,757	\$38,854,726	\$1,286,601,001

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	265,374,281
Proveedores por pagar a corto plazo	12,421,398
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	5,922,756
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	113,499,410

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2021



Otros ingresos y beneficios varios	2,853,374
Otros ingresos y beneficios varios	\$54,846,273

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$2,105,019,782 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
44.88	Remuneraciones al personal de carácter permanente	944,850,650
16.13	Remuneraciones adicionales y especiales	274,979,120
13.19	Otras prestaciones sociales y económicas	277,708,917

Remuneraciones al personal de carácter permanente, Remuneraciones adicionales y especiales; y Otras prestaciones sociales y económicas: Representan las erogaciones pagadas por concepto de sueldo base al personal permanente, primas por años de servicios efectivos prestados, primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año, compensaciones, cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo, indemnizaciones, prestaciones contractuales, cristales para lentes y otras prestaciones sociales y económicas al personal que labora en la Universidad Autónoma de Tamaulipas de acuerdo con las disposiciones legales 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 \$1,603,002 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2021 menos el resultado del ejercicio 2020.
- b. **Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio:** El monto de \$389,488,582 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2021 menos el resultado del ejercicio 2020.
- c. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$98,540,400 pesos, representa el resultado del ejercicio 2021.
- d. **Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa la variación de resultados de ejercicios anteriores por \$206,630,005 pesos.
- e. **Revaluó:** Representa la variación de revaluos por un importe de \$1,751,300 pesos.

h

3

Q

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2021



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	jun-21	dic-20
Efectivo	120,001	558,721
Efectivo en Bancos-Tesorería	537,879,366	392,149,027
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	87,291,214	40,678,188
Fondos de Afectación Especifica	30,499,026	56,179,837
Inversiones Financieras de Largo Plazo	3,362,116,857	2,963,782,737
Total de Efectivo y Equivalentes	4,017,906,464	3,453,348,509

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Concepto	jun-21	dic-20
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	98,540,400.00	225,261,108.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	38,130,579.00	86,635,471.00
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	58,600.00	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	136,612,379.00	311,896,579.00

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A JUNIO 2021	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Edificios	16,821,747.00	14,316,410.59
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	3,929,053.00	6,160,823.02
Mobiliario y Equipo de Administración	7,201,754.00	1,795,947.33
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,491,571.00	257,669.46
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,249,041.00	3,002,320.00

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2021



Equipo de Transporte	5,242,660.00	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,596,179.00	1,262,285.36
Licencias	2,275,266.00	-
Total	48,949,165.00	14,473,809.72

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 2021

1.	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$2,204,375,402
2.	MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
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
3.	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$815,220
3.1	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0
3.2	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0
3.3	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$815,220
4.	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$2,203,560,182

3

u

g

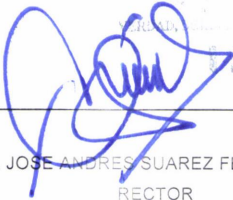
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2021



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de Enero al 30 de junio de 2021

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$2,104,722,868
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$77,372,728
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$19,800
2.2 Materias y Suministros	\$37,877,412
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$5,922,167
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$2,515,866
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$7,009,994
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$3,766,860
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$5,092,670
2.9 Activos biológicos	\$0
2.10 Bienes inmuebles	\$0
2.11 Activos intangibles	\$2,275,265
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0
2.13 Obra pública en bienes propios	\$12,892,694
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	\$77,669,643
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$38,130,579
3.2 Provisiones	\$0
3.3 Disminución de inventarios	\$38,266,529
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	\$1,272,535
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$2,105,019,782

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


ING. JOSÉ ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ
RECTOR


C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
SECRETARIO DE FINANZAS


ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANO
TITULAR DEL ORGANISMO 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 7054 que al 30 de junio de 2021 es por un importe de \$1,609,923,117 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	4,415,577.778
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	4,452,207.051
Ley de ingresos devengada	2,204,375.402
Ley de ingresos recaudada	2,199,349.891

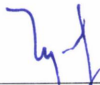
Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	4,415,577.778
Presupuesto de Egresos Modificado	4,635,617.253
Presupuesto de Egresos Devengado	2,104,722.868
Presupuesto de Egresos Pagado	1,819,829.373

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



ING. JOSÉ ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ
 DIRECTOR



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 2021.

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 2021



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.

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

CONCEPTO	SALDO INICIAL 1	CARGOS DEL PERIODO 2	ABONOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL 4(1+2-3)	VARIACION DEL PERIODO (4-1)
ACTIVO	\$10,124,047,974	\$28,493,917,305	\$27,690,470,203	\$10,927,495,077	\$807,547,103
ACTIVO CIRCULANTE	\$678,454,280	\$27,950,350,252	\$27,554,175,878	\$1,074,629,967	\$396,174,578
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$469,565,772	\$25,693,185,485	\$25,381,815,795	\$860,935,462	\$311,369,690
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$149,938,803	\$2,185,970,852	\$2,102,088,546	\$233,819,110	\$43,882,307
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$21,168,585	\$26,324,215	\$32,038,341	\$15,444,458	-\$6,714,126
INVENTARIOS	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
ALMACENES	\$2,216,926	\$0	\$367,443	\$1,849,483	-\$367,443
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$15,576,305	\$44,869,700	\$37,865,552	\$22,580,453	\$7,004,148
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$9,445,593,694	\$547,687,053	\$136,204,527	\$9,852,965,110	\$411,372,525
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$2,998,821,234	\$472,199,301	\$72,995,161	\$3,398,025,355	\$399,204,120
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$6,225,442,691	\$38,664,896	\$23,725,563	\$6,240,382,024	\$14,939,333
BIENES MUEBLES	\$1,439,469,082	\$34,233,571	\$425,036	\$1,473,277,616	\$33,808,535
ACTIVOS INTANGIBLES	\$29,606,852	\$2,275,269	\$0	\$31,882,117	\$2,275,265
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$1,247,748,275	\$294,020	\$38,148,746	\$1,286,601,001	\$38,854,726
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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	7250
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	0011

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2021



Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	1448
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	6911
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	3390
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	0561
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	4495
Federal: Atención a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotia Bank Inverlat	7054

10. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Para el ejercicio fiscal 2021 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$4,415,577,778 pesos durante el ejercicio, la proyección de los ingresos se incrementó por un importe de \$36,629,273 pesos y se recaudó \$2,199,349,891 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.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANO
 RECTOR SECRETARIO DE FINANZAS TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL







Página 16 de 16