

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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) Bancos/Tesorería: Al 31 de marzo de 2022, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$387,044,849 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	SALDO
FEDERAL			105,546,025
	H.S.B.C	8131	105,546,025
ESTATAL			133,329,671
	BANREGIO	0012	88,638
	BANORTE	9785	26,643,316
	BANORTE	4736	25,108,381
	BANORTE	7441	469
	BANORTE	4324	32,913,900
	BANORTE	6468	44,907,127
	H.S.B.C	3346	3,667,841
PROPIOS			148,169,153
	BANORTE	3850	1,077,997
	BANORTE	3317	1,931,111
	BANORTE	5235	25,279
	BANORTE	5749	500,559

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



	BANORTE	5039	580,227
	BANORTE	5503	88,009,386
	BANCOMER	4238	2,398,653
	BANCOMER	3926	87,325
	SANTANDER SERFIN	6397	2,691,045
	SANTANDER SERFIN	6488	56,723
	SANTANDER SERFIN	7319	115,567
	SANTANDER SERFIN	3503	244,759
	SANTANDER SERFIN	4330	876,844
	SCOTIABANK INVERLAT	4019	38,748,373
	SCOTIABANK INVERLAT	8166	572,775
	BANREGIO	0071	404,378
	BANREGIO	0080	295,357
	BANREGIO	0110	56,496
	BANREGIO	0136	190,036
	BANREGIO	0144	7,822,627
	BANREGIO	0098	574,937
	BANREGIO	0128	90,932
	BANREGIO	0101	39,066
	BANREGIO	0195	240,725
	HSBC	8425	537,976
	TOTAL		\$ 387,044,849

- b) 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 2022, esta cuenta tiene un saldo de \$34,447,739 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
Propios	Santander Serfin	1,392,334
Prestamos	Santander Serfin	33,055,405
	TOTAL	\$ 34,447,739

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



- c) 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 31 de marzo de 2022 se cuenta con un saldo de \$29,011,315 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCION BANCARIA	CUENTA	SALDO
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropatico)	H.S.B.C	8597	143,965
FEDERAL:CONACYT(Inducción de Diabetes)	H.S.B.C	9763	572,576
FEDERAL:CONACYT(Esterasaas Fúngicas)	H.S.B.C	9755	897,500
FEDERAL:CONACYT(Genética del Venado)	H.S.B.C	0209	823,481
FEDERAL: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	4495	2,158,766
FEDERAL: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0011	2,100,904
FEDERAL: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1448	3,685,410
FEDERAL: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	6911	3,706,168
FEDERAL: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0561	3,203,257
FEDERAL: CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	2253	496,535
FEDERAL: CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	4983	188,234
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	3390	2,957,904
ESTATAL: Elaboración del Guion Científico del Museo del Mezcal de San Carlos, Tamaulipas	BANORTE	0176	1,931
Oleogel como alternativa al reemplazo total o parcial de grasas saturadas en matrices alimentarias	BANORTE	9972	16,424
ESTATAL: Alfabetización en sustentabilidad a través de plataformas digitales en Instituciones de Educación pública Media y Superior en Tamaulipas	BANORTE	9442	33,060
ESTATAL: Análisis de generación de innovación social en empresas socialmente responsables en el estado de Tamaulipas	BANORTE	0661	10,021
ESTATAL: Efectos de la pandemia de COVID-19 en la actividad académica, laboral y escolar de mujeres académicas y estudiantes universitarias del Estado de Tamaulipas	BANORTE	5666	55,070
ESTATAL: Efecto de la pandemia de COVID-19 sobre el estrés y estilo de vida en familias de jóvenes universitarios con riesgo cardiometabólico y su interacción con la presencia de anticuerpos anti-SARS-CoV2	BANORTE	8023	80,311
ESTATAL: Articulación de Competencias para fortalecer el apoyo a la búsqueda de personas en Tamaulipas	BANORTE	1368	115,144
ESTATAL: Chile piquín: Valor bioactivo y potencial benéfico para la salud	BANORTE	2909	115

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



Eco-Fisiología de organismos	BANORTE	4323	152
FEDERAL: 1612: "alfabetización digital para la investigación científica orientada a grupos vulnerables"	BANORTE	7052	3,206
FEDERAL:316211: "actualización y mantenimiento preventivo de la unidad de microscopía de la universidad autónoma de Tamaulipas campus Reynosa"	BANORTE	9627	768
FEDERAL: 316212: "fortalecimiento del área de microbiología del medio acuático para incrementar las capacidades de investigación, posgrado y desarrollo tecnológico en alimentos, diagnósticos, patógenos, acuicultura y medio ambiente acuícola de la región noreste de México"	BANORTE	4566	139,333
FEDERAL: 316443: "laboratorio de mecánica de suelos UAT: infraestructura inclusiva para el desarrollo y divulgación de ciencia de frontera"	BANORTE	0205	116,822
Adquisición de los productos web of science	BANORTE	7147	3
Talleres de cocina de alimentos pesqueros	BANORTE	1855	63
PRODEP 2021	BANORTE	7585	50,842
FEDERAL: funcionalización sustentable de materiales	BANORTE	1171	79,303
FEDERAL: solución integral de la vivienda rural	BANORTE	0745	95,003
FEDERAL: fondo de aportaciones múltiples 2022	BANORTE	7504	7,279,043
TOTAL			\$29,011,315

- d) Depósitos de Fondos de Terceros: Representa el monto de retenciones de obra que al 31 de marzo de 2022 se cuenta con un saldo de \$78,913,600 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	SALDO
Cuentas por cobrar a corto plazo	122,600,906
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	6,777,958
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	2,268,486
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	39,371,404
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	28,556,467
TOTAL	\$199,575,221

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



- a) Cuentas por cobrar a corto plazo: Al 31 de marzo de 2022 se encuentran \$5,932,719 pesos en trámite de cobranza a través del Abogado General de la Universidad Autónoma de Tamaulipas:

ORIGEN DEL RECURSO	SALDO
Distribuidora MAICO De México SA de CV	5,932,719
TOTAL	\$5,932,719

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 2022 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$90,912,491 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	51,509,726
Garantizados con Fondo de Ahorro	39,402,765
TOTAL	\$90,912,491

- 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 Secretaria 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 adquisición de bienes o servicios que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- e) Anticipo a contratistas por obras 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 2022 tiene un valor de \$2,061,211 pesos, Integrándose por las entradas y salidas de materiales y suministros, tanto para los materiales, útiles y equipos menores de oficina, equipo menores de tecnologías, 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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



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 2022 representa el saldo por un importe de \$34,953,023 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 \$24,364,320 pesos y desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN por \$10,588,702 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 31 de marzo de 2022:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 31/03/2022	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,568,258,553	0	0
Edificios	2,718,372,216	0	260,333,150
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	26,676,055	0	0
Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,313,306,824	0	260,333,150
Mobiliario y Equipo de Administración	405,246,731	3,186,345	267,366,440
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	126,652,549	1,143,612	75,611,465
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	191,568,315	1,859,800	132,917,070
Equipo de Transporte	225,919,372	9,305,135	217,779,796
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	330,285,020	6,442,801	143,827,967
Activos Biológicos	2,892,380	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,282,564,367	21,937,693	837,530,631
Software	15,455,357	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



Licencias	12,539,484	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	28,030,929	0	0
TOTAL	\$7,623,902,120	\$21,937,693	\$1,097,863,781

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	78,949,174
Proveedores por pagar a corto plazo	16,701,931
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	21,914,891
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	63,092,622
Otras cuentas por pagar a corto plazo	2,202,748
Fondos en garantía a corto plazo	78,913,233
Fondos en administración a corto plazo	10,588,702
Provisión para contingencias a largo plazo	1,573,902
TOTAL	\$273,937,203

- a) Servicios personales por pagar a corto plazo: Se compone de los adeudos originados por pagos pendientes de realizar por concepto de reembolsos y sueldos por pagar al 31 de marzo de 2022, 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.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



- d) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: Incorpora el monto de 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, 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 \$1,057,787,581 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 83.22% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	153,171,156
Participaciones, Aportaciones, Convenios	880,324,530
Total	\$1,033,495,686

Ingresos financieros	23,019,563
Otros ingresos y beneficios varios	1,272,332
Total Otros ingresos y beneficios varios	\$24,291,895

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$984,951,998 pesos y en cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se explican aquellas cuentas de gasto que en lo individual representan el 10% o más del gasto total, siendo las más representativas las siguientes:

% SOBRE GASTO	CUENTA	IMPORTE
37.11%	Remuneraciones al personal de carácter permanente	365,490,398

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



11.38%	Remuneraciones adicionales y especiales	112,071,447
19.24%	Otras prestaciones sociales y económicas	189,469,755
10.73%	Servicio de comunicación social y publicidad	105,692,403

Remuneraciones al personal de carácter permanente, Remuneraciones adicionales y especiales, Otras prestaciones sociales y económicas y Servicio de comunicación social y publicidad: 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, 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; difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales y difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales.

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 \$232,366 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2022 menos el resultado del ejercicio 2021.
- b. Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio: El monto de -\$44,502,605 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2022 menos el resultado del ejercicio 2021.
- c. Resultado del Ejercicio: El monto de \$72,835,583 pesos, representa el resultado del ejercicio 2022.
- d. Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa la variación de resultados de ejercicios anteriores por \$46,175,993 pesos.
- e. Revaluó: Representa la variación de revaluó por un importe de -\$9,904,143 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

RUBRO	MARZO 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo	-	-
Efectivo en Bancos-Tesorería	387,044,849	307,168,049
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	34,447,739	30,111,021

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



Fondos de Afectación Específica	29,011,315	29,974,637
Inversiones Financieras de Largo Plazo	3,407,545,183	3,512,126,487
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,858,049,086	\$ 3,879,380,194

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A MARZO 2022	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	-	-
Edificios	29,291,870	19,915,870
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	14,022,954	-
Mobiliario y Equipo de Administración	7,037,798	-
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	373,492	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,881,866	1,890,886
Equipo de Transporte	4,871,100	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,691,319	4,883,144
Activos Biológicos	-	-
Software	-	-
Licencias	-	-
Total	\$38,124,491	\$26,689,900

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCEPTO	MZO 2022	DIC 2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	72,835,583	46,969,590
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		-
Depreciación	13,050,902	83,325,294
Amortización		-
Incrementos en las provisiones		-
Incremento en inversiones producido por revaluación		-

3
24
[Handwritten signature]

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de marzo de 2022



Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	473,705	91,800
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	85,412,780	130,203,084

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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2022
 (Cifras en pesos)
 10



R-AP-01-05-23 Ver. 2

Fondo: **TODOS LOS FONDOS**

1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,057,787,581
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	\$0
3.1	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0
3.2	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0
3.3	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,057,787,581

Handwritten signatures and initials in blue ink.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Conciliación Entre Los Egresos Presupuestarios
Y Los Gastos Contables

Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2022

(Cifras en Pesos)

12



R. NP/01-05-01 Ver 2

Fondo: TODOS LOS FONDOS

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$1,001,887,579
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$42,278,092
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$303
2.2 Materias y Suministros	\$8,505,715
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$7,037,798
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$373,492
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$1,776,082
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$2,331,500
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,346,150
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	\$19,874,798
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	\$1,032,254
3. Más gastos contables no presupuestarios	\$25,342,510
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$13,050,802
3.2 Provisiones	\$0
3.3 Disminución de inventarios	\$10,346,536
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	\$1,945,072
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$984,951,996

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



RECTORIA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
RECTOR



Secretaría de Finanzas

C.P. FRANKLIN HUERTA CASTRO
ENCARGADO DEL DEPACHO DE LA
SECRETARIA DE FINANZAS



ORGANO INTERNO
DE CONTROL

C.P. HUMBERTO DE LA GARZA ALMAZAN
TITULAR DEL ORGANO 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 31 de marzo de 2022 es por un importe de \$1,603,685,935 pesos; Cuentas individuales de ahorro para el retiro por \$ 36,970,197 pesos; Reserva para personal pensionado por \$5,548,277 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		SALDO
8.1.1.	Ley de ingresos Estimada	4,529,528,660
8.1.2.	Ley de ingresos por Ejecutar	3,483,785,904
8.1.3.	Modificaciones a la ley de ingresos Estimada	12,044,825
8.1.4.	Ley de ingresos Devengada	22,934,990
8.1.5.	Ley de ingresos Recaudada	1,034,852,591

Cuentas de egresos

CONCEPTO		SALDO
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	4,529,528,660
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,558,223,730
8.2.3.	Presupuesto de Egresos Modificado	232,876,039
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	202,293,391
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	108,882,185
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	2,981,213
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	890,024,181

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



RECTORIA
C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
RECTOR



Secretaría de Finanzas
C.P. FRANKLIN HUERTA CASTRO
ENCARGADO DEL DEPACHO DE LA
SECRETARIA DE FINANZAS




ORGANO INTERNO DE CONTROL
C.P. HUMBERTO DE LA GARZA ALMAZÁN
TITULAR DEL ORGANICO 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 2022.

Reclasificaciones

No aplica

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil y porcentajes de depreciación de los diferentes activos

CUENTA CONTABLE	AÑOS VIDA 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 / Equipo Computo	3	33
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
Mobiliario y Equipo Educacional 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 (1+2-3)	VARIACION DEL PERIODO (4-1)
ACTIVO	\$10,096,190,714	\$7,674,250,017	\$7,633,262,075	\$10,738,118,667	\$146,867,942
ACTIVO CIRCULANTE	\$539,479,203	\$7,507,317,746	\$7,277,170,312	\$769,626,637	\$230,147,434
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$367,254,074	\$6,100,731,977	\$5,936,568,548	\$529,417,503	\$162,163,429
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$66,802,680	\$1,317,945,659	\$1,251,481,513	\$135,267,026	\$68,464,346
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$90,256,228	\$3,696,125	\$26,324,480	\$67,927,673	-\$22,328,555
INVENTARIOS	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
ALMACENES	\$2,377,317	\$0	\$516,106	\$2,061,211	-\$516,107
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$10,568,702	\$64,943,964	\$60,579,663	\$34,953,022	\$24,384,320
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$10,056,671,511	\$166,932,271	\$256,111,763	\$9,698,492,019	-\$69,179,492
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$3,548,034,983	\$75,952,096	\$180,533,400	\$3,443,453,679	-\$104,581,304
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$6,298,037,908	\$64,936,321	\$49,896,405	\$6,313,306,824	\$15,268,916
BIENES MUEBLES	\$1,260,493,777	\$24,631,478	\$2,790,689	\$1,282,304,366	\$22,070,589
ACTIVOS INTANGIBLES	\$26,030,928	\$0	\$0	\$26,030,928	\$0
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$1,075,628,088	\$1,213,374	\$23,151,068	-\$1,097,863,781	-\$21,937,694
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 AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	0011
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: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	7585
Federal : Atención a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotia Bank Inverlat	7054

10. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Al 31 de marzo de 2022 se recaudó \$1,034,852,591 pesos

Para el ejercicio fiscal 2022 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$4,529,528,660 pesos durante el ejercicio, al 31 de marzo de 2022 los ingresos tuvieron una ampliación por \$12,044,825 pesos.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

La Universidad Autónoma de Tamaulipas se encuentra calificada por las agencias externas Fitch Ratings Calificación: AA(MEX) Perspectiva Estable y S&P Global Ratings Calificación: mxA+(caVal) Perspectiva Estable.

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

3
2
gk

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2022



16. Partes Relacionadas

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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



RECTORIA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
RECTOR



UAT

VERDAD, SILENCIO, PROGRESO

Secretaría de Finanzas

C.P. FRANKLIN HUERTA CASTRO
ENCARGADO DEL DEPACHO DE LA
SECRETARIA DE FINANZAS



**ORGANO INTERNO
DE CONTROL**

C.P. HUMBERTO DE LA GARZA ALMAZAN
TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE
CONTROL