



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 30 de junio de 2022, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$484,336,182 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	SALDO
FEDERAL			162,512,678
	H.S.B.C	8131	162,512,678
ESTATAL			236,462,723
	BANREGIO	0012	89,911
	BANORTE	9785	10,882,705
	BANORTE	4736	114,840,655
	BANORTE	7441	469
	BANORTE	4324	15,365,891
	BANORTE	6468	93,904,223
	H.S.B.C	3346	1,378,870
PROPIOS			85,360,781
	BANORTE	3850	1,279,173
	BANORTE	3317	3,775,630
	BANORTE	5235	244,512
	BANORTE	5749	2,385,874

Handwritten marks: a blue checkmark and the number '24'.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



	BANORTE	5039	1,192,666
	BANORTE	5503	25,330,534
	BANCOMER	4238	5,267,313
	BANCOMER	3926	87,327
	SANTANDER SERFIN	6397	895,233
	SANTANDER SERFIN	6488	139,230
	SANTANDER SERFIN	7319	115,641
	SANTANDER SERFIN	3503	244,937
	SANTANDER SERFIN	4330	3,199,649
	SCOTIABANK INVERLAT	4019	25,719,082
	SCOTIABANK INVERLAT	8166	3,696,425
	BANREGIO	0071	410,163
	BANREGIO	0080	299,582
	BANREGIO	0110	57,304
	BANREGIO	0136	192,754
	BANREGIO	0144	7,934,533
	BANREGIO	0098	583,162
	BANREGIO	0128	92,601
	BANREGIO	0101	39,625
	BANREGIO	0195	560,811
	HSBC	8425	1,617,021
	TOTAL		\$ 484,336,182

- 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 30 de junio de 2022, esta cuenta tiene un saldo de \$2,186,689 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
Prestamos	Santander Serfin	2,186,689
	TOTAL	\$2,186,689

247

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 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 30 de junio de 2022 se cuenta con un saldo de \$34,088,904 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCION BANCARIA	CUENTA	SALDO
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropatico)	H.S.B.C	8597	45,313
FEDERAL:CONACYT(Inducción de Diabetes)	H.S.B.C	9763	426,692
FEDERAL:CONACYT(Esterasaas Fúngicas)	H.S.B.C	9755	575,139
FEDERAL:CONACYT(Genética del Venado)	H.S.B.C	0209	597,635
FEDERAL: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	4495	2,181,698
FEDERAL: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0011	2,145,783
FEDERAL: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1448	3,734,485
FEDERAL: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	6911	3,755,403
FEDERAL: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0561	2,909,814
FEDERAL: CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	2253	390,828
FEDERAL: CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	4983	188,239
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	3390	2,987,292
Oleogel como alternativa al reemplazo total o parcial de grasas saturadas en matrices alimentarias	BANORTE	9972	16,362
ESTATAL: Alfabetización en sustentabilidad a través de plataformas digitales en Instituciones de Educación pública Media y Superior en Tamaulipas	BANORTE	9442	21
ESTATAL: Análisis de generación de innovación social en empresas socialmente responsables en el estado de Tamaulipas	BANORTE	0661	3
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	55,041
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	74,317
ESTATAL: Articulación de Competencias para fortalecer el apoyo a la búsqueda de personas en Tamaulipas	BANORTE	1368	82,586

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



Eco-Fisiología de Organismos	BANORTE	4323	16,958
FEDERAL: Funcionalización sustentable de materiales	BANORTE	1171	1,543
FEDERAL: Solución integral de la vivienda rural	BANORTE	0745	9,937
FEDERAL: Fondo De Aportaciones Múltiples 2022	BANORTE	7504	12,364,789
FEDERAL: 318834 Formación del clúster científico-social para el estudio de la región mezcalera de la sierra de San Carlos, Tamaulipas	HSBC	0511	73,996
FEDERAL: Fondo De Aportaciones Múltiples Superior 2022	SCOTIABANK	9220	162,752
Aproximaciones a la complejidad de una política pública de vivienda en México que disminuya el rezago y los riesgos de afectaciones mediante el enfoque de género	HSBC	0388	403,402
Modelo de enseñanza de los derechos humanos en la UAT, congruente a la nueva ley general de educación superior	HSBC	0370	750,003
Violencia política por razones de género y barreras estructurales y fácticas en mujeres candidatas a presidencia municipal, sindicaturas y regidurías en el proceso electoral 2017-2018 en 5 municipios de Tamaulipas	HSBC	7996	138,874
TOTAL			\$34,088,904

- d) Depósitos de Fondos de Terceros: Integra los recursos del Fondo de Ahorro de los trabajadores, los cuales son reintegrados a los mismos a finalizar el ejercicio fiscal, al 30 de junio de 2022 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$154,681,142 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	194,866,437
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	10,696,319
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	2,648,861
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	13,306,706
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	1,026,242

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	13,534,093
TOTAL	\$236,078,658

- a) Cuentas por cobrar a corto plazo: Al 30 de junio 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 30 de junio de 2022 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$137,376,952 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	SALDO
Garantizados con Remuneraciones	60,902,324
Garantizados con Fondo de Ahorro	76,474,628
TOTAL	\$137,376,952

- 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 proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo: Incorpora los anticipos entregados a los proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- f) 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 30 de junio de 2022 tiene un valor de \$1,796,446 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 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 2022 representa el saldo por un importe de \$14,964,613 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 \$4,375,910 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 30 de junio de 2022:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/06/2022	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,568,258,553	0	0
Edificios	2,747,058,630	6,574,211	266,907,361
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	40,807,243	0	0
Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,356,124,426	6,574,211	266,907,361

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



Mobiliario y Equipo de Administración	407,088,884	6,317,952	270,498,047
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	128,189,632	3,224,800	77,692,654
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	191,696,096	3,692,412	134,749,682
Equipo de Transporte	225,919,372	75,104,379	283,579,040
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	331,472,325	12,940,869	150,326,034
Activos Biológicos	2,892,380	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,287,258,689	101,280,412	916,873,350
Software	15,455,357	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	12,568,331	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	28,059,776	0	0
TOTAL	\$7,671,442,891	\$107,854,623	\$1,183,780,711

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	130,063,265
Proveedores por pagar a corto plazo	17,688,929
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	36,017,114

Handwritten mark resembling the number 27.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	105,750,828
Otras cuentas por pagar a corto plazo	2,330,656
Fondos en garantía a corto plazo	154,681,142
Fondos en administración a corto plazo	10,588,702
Provisión para contingencias a largo plazo	1,866,707
TOTAL	\$458,987,343

- 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 30 de junio 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.
- 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 \$2,211,111,997 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 86.96% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	188,032,816
Participaciones, Aportaciones	1,922,823,427
Total	\$2,110,856,243

Ingresos financieros	93,095,970
Otros ingresos y beneficios varios	7,159,784
Otros ingresos y beneficios varios	\$100,255,754

Se hace la aclaración que la Universidad Autónoma de Tamaulipas reconoció \$12,520,551 pesos del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) en la cuenta contable de transferencias y asignaciones, los comprobantes fiscales fueron recibidos por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$2,121,104,131 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
37.71%	Remuneraciones al personal de carácter permanente	799,878,851
13.45%	Remuneraciones adicionales y especiales	285,183,060
13.81%	Otras prestaciones sociales y económicas	292,881,428

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, cristales para lentes, 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.

24 3

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



- 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 -\$13,889,309 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2022 menos el resultado del ejercicio 2021.
- c. Resultado del Ejercicio: El monto de \$90,007,865 pesos, representa el resultado del ejercicio 2022.
- d. Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa la variación de resultados de ejercicios anteriores por \$45,660,794 pesos.
- e. Revaluó: Representa la variación de revaluó por un importe de -\$76,517,088 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	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo	-	-
Efectivo en Bancos-Tesorería	484,336,182	307,168,049
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	2,186,689	30,111,021
Fondos de Afectación Específica	34,088,904	29,974,637
Inversiones Financieras de Largo Plazo	3,449,512,657	3,512,126,487
Total de Efectivo y Equivalentes	\$3,970,124,432	\$3,879,380,194

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A JUNIO 2022	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	-	-
Edificios	57,978,284	19,915,870
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	108,234	-
Mobiliario y Equipo de Administración	8,879,937	27,086

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022



Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,910,558	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,009,644	1,890,886
Equipo de Transporte	4,871,100	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,878,221	4,917,940
Activos Biológicos	-	-
Software	-	-
Licencias	28,848	-
Total	\$85,664,826	\$26,751,782

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

CONCEPTO	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	90,007,865	46,969,590
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		-
Depreciación	32,354,448	83,325,294
Amortización		-
Incrementos en las provisiones		-
Incremento en inversiones producido por revaluación		-
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	121,888,609	130,203,084

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022



UAT
 Universidad Autónoma
 de Tamaulipas

[Handwritten signature]

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 30 de Junio de 2022
 (Cifras en pesos)
 10



UAT
 Universidad Autónoma
 de Tamaulipas

R-AP-01-05-25 Ver. 2

Fondo: TODOS LOS FONDOS		
1.	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$2,211,111,996
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	\$2,211,111,996

[Handwritten signature]

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



UAT
Universidad Autónoma
de Tamaulipas

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

Correspondiente Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022
(Cifras en Pesos)
12



UAT
Universidad Autónoma
de Tamaulipas

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

Fondo: TODOS LOS FONDOS

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$2,165,931,249
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$121,431,343
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0
2.2 Materias y Suministros	\$31,470,815
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$8,879,936
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$1,910,558
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$1,903,859
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	\$2,533,052
2.9 Activos biológicos	\$0
2.10 Bienes inmuebles	\$0
2.11 Activos intangibles	\$28,847
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0
2.13 Obra pública en bienes propios	\$62,692,400
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	\$9,680,376
3. Más gastos contables no presupuestarios	\$76,604,226
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$32,354,448
3.2 Provisiones	\$0
3.3 Disminución de inventarios	\$33,576,100
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	\$10,673,678
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$2,121,104,132

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



RECTORÍA

C.P. GUILLELMO MENDOZA CAVAZOS
RECTOR



**SECRETARÍA
DE
FINANZAS**

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



**ORGANO INTERNO
DE CONTROL**

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

Contable / 13



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 2022 es por un importe de \$1,584,109,252 pesos; Cuentas individuales de ahorro para el retiro por \$36,988,081.pesos; Reserva para personal pensionado por \$5,619,552 pesos. Así como bienes bajo contrato en comodato de terminales punto de venta (TPV) por un importe de \$37 pesos.

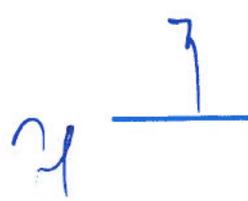
Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

	CONCEPTO	SALDO
8.1.1.	Ley de ingresos Estimada	4,529,528,660
8.1.2.	Ley de ingresos por Ejecutar	2,420,442,372
8.1.3.	Modificaciones a la ley de ingresos Estimada	102,025,709
8.1.4.	Ley de ingresos Devengada	21,223,282
8.1.5.	Ley de ingresos Recaudada	2,189,888,715

Cuentas de egresos

	CONCEPTO	SALDO
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	4,529,528,660
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,569,606,794
8.2.3.	Presupuesto de Egresos Modificado	321,625,699
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	115,616,316
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	204,317,524
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	44,987,996
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	1,916,625,730



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



Al 30 de Junio de 2022 la Universidad refleja un incremento de Ingresos presupuestales por \$102,025,708.70 pesos que corresponden a:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Comparativo de Modificaciones Presupuestales en Ingresos

Ampliaciones / Reducciones en Ingresos
Al 30 de Junio de 2022

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		Ampliación	Reducción	Modificado
Total FEDERAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	1,648,829.11	-	1,648,829.11
Total ESTATAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	73,277,114.04	24,840,378.00	48,436,736.04
Total FAM	FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES	25,221,413.15	-	25,221,413.15
Total INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	1,834,355.09	-	1,834,355.09
Total PROPIOS	RECURSOS AUTOGENERADOS	24,314,136.33	-	24,314,136.33
Total PRODEP	PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE	570,238.98	-	570,238.98
Total general		126,866,086.70	24,840,378.00	102,025,708.70

1. Federal, incremento por intereses generados en el semestre.
2. Estatal, conforme a los oficios de radicaciones de la Secretaría de Finanzas, se incrementa el presupuesto original destinado a la UAT, además de un incremento por intereses generados en el semestre.
3. Fondo de Aportaciones Múltiples, se incrementa por el oficio de notificación de la SEP por autorización de fondos para dos proyectos del Campus Tampico por un importe de \$24,715,518.00 en el componente Educación Superior y \$325,584.00 en el componente de Educación Media Superior, además de un incremento por intereses generados en el semestre.
4. Ingresos por Proyectos de Investigación, se incrementa por la ministración de recursos COTACYT destinados a proyectos de Investigación.
5. Ingresos Propios, se incrementa por captación de recursos por concepto de ingresos académicos, intereses generados en el semestre y por ganancia por venta de títulos de inversión.
6. PRODEP, se incrementa por el reconocimiento de intereses generados en el semestre.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



UAT
Universidad Autónoma
de Tamaulipas

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos
Flujo de Fondos
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS



UAT

Concepto	Ingresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Recurso Estatal Propios	842,279,243	-24,779,484	817,499,759	192,560,888	172,144,222	624,938,871
Recurso Estatal Propios	842,279,243	-24,779,484	817,499,759	192,560,888	172,144,222	624,938,871
Otros Recursos Estatales	515,559,633	26,950,637	542,510,270	288,053,439	287,247,359	254,456,831
Otros Recursos Estatales	515,559,633	26,950,637	542,510,270	288,053,439	287,247,359	254,456,831
Ramo 28 Participaciones Federales	700,000,000	73,060,303	773,060,303	402,643,627	402,643,627	370,416,676
Ramo 28 Participaciones Federales	700,000,000	73,060,303	773,060,303	402,643,627	402,643,627	370,416,676
FEIEF	0	0	0	0	0	0
Ramo 33 Aportaciones Federales Para Entidades Federativas y Municipios	0	25,184,868	25,184,868	12,528,657	12,528,121	12,656,211
FAETA Educación Tecnológica	0	0	0	0	0	0
FAM Asistencia Social	0	0	0	0	0	0
FAM Infraestructura Educación Básica	0	0	0	0	0	0
FAM Infraestructura Educación Media Superior	0	462,320	462,320	163,868	163,332	298,452
FAM Infraestructura Educación Superior	0	24,722,548	24,722,548	12,364,789	12,364,789	12,357,759
FAM Remanentes	0	0	0	0	0	0
Fondo de Aportaciones Servicios de Salud FASSA	0	0	0	0	0	0
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)	0	0	0	0	0	0
Fondo Fort. de las Entidades Feder. FAFEF	0	0	0	0	0	0
Fondo Infraest. Soc. Estatal FISE	0	0	0	0	0	0
Fondo Infraest. Soc. Municipal FISMUN	0	0	0	0	0	0
Fondo P Fort. de los Municipios FORTAMUN	0	0	0	0	0	0
FONE Gasto Corriente	0	0	0	0	0	0
FONE Gastos de Operación	0	0	0	0	0	0
FONE Nomina	0	0	0	0	0	0
Programa FASP Aportacion Estatal	0	0	0	0	0	0
Otros Recursos Federales	2,471,689,784	1,609,385	2,473,299,169	1,315,325,386	1,315,325,386	1,157,973,783
Otros Recursos Federales	2,471,689,784	1,609,385	2,473,299,169	1,315,325,386	1,315,325,386	1,157,973,783
TOTAL DEL GASTO	4,529,528,660	102,025,709	4,631,554,369	2,211,111,997	2,189,888,715	2,420,442,372

Al 30 de Junio de 2022 la Universidad refleja un incremento de Egresos presupuestales por \$321,625,699.16 pesos que corresponden a:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Comparativo de Modificaciones Presupuestales en Egresos

Ampliaciones / Reducciones en Egresos
Al 30 de Junio de 2022

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		Ampliación	Reducción	Modificado
Total FEDERAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	1,609,384.93	-	1,609,384.93
Total ESTATAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	217,441,313.12	24,840,378.00	192,600,935.12
Total FAM	FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES	35,407,725.96	-	35,407,725.96
Total INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	3,868,039.71	-	3,868,039.71
Total PROPIOS	RECURSOS AUTOGENERADOS	87,443,540.70	-	87,443,540.70
Total PRODEP	PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE	696,072.74	-	696,072.74
Total general		346,466,077.16	24,840,378.00	321,625,699.16

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



Del total de los 321.6 millones de pesos, se incrementaron \$226,185,319.87 pesos por refrendos de ejercicios anteriores pendientes de devengar al 31 de diciembre de 2021.

Del total de los 321.6 millones de pesos incrementados en el presupuesto de egresos al 30 de Junio de 2022, solo \$95,440,379.29 pesos corresponden a incrementos de egresos presupuestales del Ejercicio 2022, conforme a la tabla anexa:

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS		Comparativo de Modificaciones Presupuestales en Egresos			
Ampliaciones / Reducciones en Egresos		Al 30 de Junio de 2022			
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Ampliación	Reducción	Modificado	Por Fondo	
FEDERAL 2022	1,609,385	-	1,609,385	1,609,384.93	
ESTATAL PROPIOS 2022	-	24,840,378	24,840,378		
ESTATAL U006 RAMO 28 2022	72,916,666	-	72,916,666	48,076,288.00	
FAM SUPERIOR 2022	24,715,518	-	24,715,518		
FAM MEDIA SUPERIOR 2022	2,000	-	2,000	24,717,518.00	
INV. Y POSG. FEDERAL 2022	275,300	-	275,300	275,300.00	
PROPIOS	20,745,885	-	20,745,885		
PRESTAMOS PERSONALES	16,003	-	16,003	20,761,888.36	
Total 2022	120,280,757	24,840,378	95,440,379	95,440,379.29	
ESTATAL 2020	15,045,480	-	15,045,480		
ESTATAL 2021	57,544,951	-	57,544,951		
ESTATAL RAMO 28 2021	1,851,899	-	1,851,899		
ESTATAL REMANENTE FIDEICOMISO EXTINTO	964,619	-	964,619		
ESTATAL-PROPIOS 2021	69,117,697	-	69,117,697	144,524,647.12	
FAM MEDIA SUPERIOR	277,271	-	277,271		
FAM SUPERIOR 2021	10,412,937	-	10,412,937	10,690,207.96	
INV Y POSG ESTATAL 2020	476,837	-	476,837		
INV. Y POSG. ESTATAL 2021	520,811	-	520,811		
INV. Y POSG. FEDERAL 2021	1,553,218	-	1,553,218		
INVEST Y POSG ESTATAL 2019	300,017	-	300,017		
INVEST Y POSG PROPIOS 2017	19,569	-	19,569		
INVEST Y POSG FED 2018	496,522	-	496,522		
INVEST Y POSG PROPIOS 2018	89,983	-	89,983		
INVEST Y POSG PROPIOS 2020	135,783	-	135,783	3,592,739.71	
PRODEP 2016	35,000	-	35,000		
PRODEP 2017	35,000	-	35,000		
PRODEP 2018	35,000	-	35,000		
PRODEP 2019	311,723	-	311,723		
PRODEP 2020	35,000	-	35,000		
PRODEP 2021	159,350	-	159,350		
PROMEPE 2016	85,000	-	85,000	696,072.74	
PROPIOS REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES	66,681,652	-	66,681,652	66,681,652.34	
Total Ejercicios Anteriores	226,185,320	-	226,185,320	226,185,319.87	
TOTAL MODIFICACIONES PRESUPUESTALES	346,466,077	24,840,378	321,625,699	321,625,699	

1. Egresos Federales, el incremento corresponde a los intereses generados en el semestre los cuales se aplicaron a gasto del capítulo 1000 Servicios Personales.
2. Egresos Estatales, el incremento corresponde al ajuste en presupuesto estatal notificado a través de oficios Número 3022001/DPCH/DPCE/0170/2022, 3022001/DPCH/DPCE/0172/2022 y 3022001/DPCH/DPCE/0173/2022, los cuales se aplicaron a gasto en el capítulo 6000 Inversión Pública.
3. Egresos FAM 2022, el incremento corresponde al componente de Educación Superior, el cual se aplicó al proyecto Conversión de Red de Distribución Eléctrica Aérea a Red de Distribución Eléctrica Subterránea en Media Tensión, Cuarta Etapa en el Centro Universitario Tampico Madero

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



UAT
Universidad Autónoma
de Tamaulipas

por \$19,292,471.95 pesos y al proyecto Remodelación del edificio de aulas y talleres (Modulor), etapa 2, Facultad de Arquitectura, Diseño y Urbanismo por 5,423,046.05.

- Egresos por Proyectos de Investigación se incrementa por la ministración de recursos COTACYT destinados a proyectos de Investigación.
- Egresos Propios, se aplicaron a gastos para la realización de proyectos estratégicos y de operación necesarios para el cumplimiento de las funciones sustantivas de la Universidad.
- Egresos del Fondo de Préstamos Personales, se incrementó para cubrir los gastos por servicios financieros y bancarios por manejo de cuenta.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Flujo de Fondos
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS



Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = 1 + 3 + 4 + 5
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = 1 + 2	Devengado 4	Pagado 5	
Recurso Estatal Propios	842,279,243	-24,840,378	817,438,865	84,589,230	73,235,101	732,849,635
Recurso Estatal Propios	842,279,243	-24,840,378	817,438,865	84,589,230	73,235,101	732,849,635
Otros Recursos Estatales	515,559,633	247,222,508	762,782,141	473,847,755	420,017,293	288,934,387
Otros Recursos Estatales	515,559,633	247,222,508	762,782,141	473,847,755	420,017,293	288,934,387
Ramo 28 Participaciones Federales	700,000,000	72,916,666	772,916,666	292,168,298	291,404,250	480,748,368
Ramo 28 Participaciones Federales	700,000,000	72,916,666	772,916,666	292,168,298	291,404,250	480,748,368
FEIEF	0	0	0	0	0	0
Ramo 33 Aportaciones Federales Para Entidades Federativas y Municipios	0	24,717,518	24,717,518	580	580	24,716,938
FAETA Educación Tecnológica	0	0	0	0	0	0
FAM Asistencia Social	0	0	0	0	0	0
FAM Infraestructura Educación Básica	0	0	0	0	0	0
FAM Infraestructura Educación Media Superior	0	2,000	2,000	580	580	1,420
FAM Infraestructura Educación Superior	0	24,715,518	24,715,518	0	0	24,715,518
FAM Remanentes	0	0	0	0	0	0
Fondo de Aportaciones Servicios de Salud FASSA	0	0	0	0	0	0
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)	0	0	0	0	0	0
Fondo Fort. de las Entidades Feder. FAFEF	0	0	0	0	0	0
Fondo Infraest. Soc. Estatal FISE	0	0	0	0	0	0
Fondo Infraest. Soc. Municipal FISMUN	0	0	0	0	0	0
Fondo P Fort. de los Municipios FORTAMUN	0	0	0	0	0	0
FONE Gasto Corriente	0	0	0	0	0	0
FONE Gastos de Operación	0	0	0	0	0	0
FONE Nomina	0	0	0	0	0	0
Programa FASP Aportacion Estatal	0	0	0	0	0	0
Otros Recursos Federales	2,471,689,784	1,609,385	2,473,299,169	1,315,325,386	1,131,968,505	1,157,973,783
Otros Recursos Federales	2,471,689,784	1,609,385	2,473,299,169	1,315,325,386	1,131,968,505	1,157,973,783
TOTAL DEL GASTO	4,529,528,660	-227,425,699	4,851,154,359	2,165,931,249	1,916,625,730	2,685,223,110

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



RECTORÍA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
RECTOR



**SECRETARÍA
DE
FINANZAS**

C.P. FRANKLIN HUELTA CASTRO
ENCARGADO DEL DEPACHO DE LA
SECRETARÍA DE FINANZAS



C.P. HUMBERTO DE LA GARZA LEVIZAN
TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE
CONTROL
**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 Secretaria 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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



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 Educativo y Recreativo	5	20
Mobiliario y Equipo 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	\$10,588,150,714	\$14,061,805,159	\$13,764,920,942	\$10,904,620,231	\$306,875,517
ACTIVO CIRCULANTE	\$539,479,203	\$13,874,729,980	\$13,282,466,287	\$931,742,896	\$392,263,692
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$387,254,074	\$9,975,384,927	\$10,667,326,084	\$675,292,917	\$308,038,842
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$68,802,896	\$2,575,776,055	\$2,432,757,086	\$211,821,879	\$143,019,999
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$90,256,229	\$17,876,752	\$80,265,940	\$27,867,040	-\$62,389,188
INVENTARIOS	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
ALMACENES	\$2,577,317	\$4,228	\$835,098	\$1,790,445	-\$780,872
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$10,588,702	\$105,658,007	\$101,282,096	\$14,984,612	\$4,376,910
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$10,058,671,511	\$386,875,179	\$472,463,354	\$9,972,883,335	-\$85,568,176
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$3,548,034,983	\$189,819,570	\$252,233,399	\$3,485,421,154	-\$62,613,830
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	\$159,814,832	\$101,728,314	\$6,356,124,426	\$58,086,518
BIENES MUEBLES	\$1,260,493,777	\$36,198,554	\$9,433,842	\$1,287,258,689	\$26,764,911
ACTIVOS INTANGIBLES	\$28,030,928	\$28,847	\$0	\$28,059,775	\$28,847
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$1,075,926,088	\$1,213,374	\$109,067,998	-\$1,183,780,711	-\$107,854,624
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

21

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



5

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 30 de junio de 2022 se recaudó \$2,189,888,715 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 30 de junio de 2022 los ingresos tuvieron una ampliación por \$102,025,709 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

247

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022



UAT
Universidad Autónoma
de Tamaulipas

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”



RECTORÍA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
RECTOR



**SECRETARÍA
DE
FINANZAS**

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



**ORGANO INTERNO
DE CONTROL**

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