

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



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 GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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 en 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 junio 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.

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. 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.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



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.

4. 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.

5. 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 2023.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



Reclasificaciones
 No aplica

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

7. 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.

Fondo: TODOS LOS FONDOS					
CONCEPTO	SALDO INICIAL 1	CARGOS DEL PERIODO 2	ABONOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL 4(1+2-3)	VARIACION DEL PERIODO (-1)
ACTIVO	\$10,914,073,783	\$13,981,627,262	\$13,313,000,458	\$11,862,802,897	\$848,827,103
ACTIVO CIRCULANTE	\$566,830,899	\$13,461,907,014	\$12,084,246,761	\$1,034,492,150	\$477,661,263
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$401,198,599	\$10,782,815,121	\$10,384,487,165	\$819,548,553	\$418,347,953
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$76,302,652	\$2,813,033,286	\$2,508,334,551	\$18,000,388	\$104,668,735
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$86,133,115	\$19,144,047	\$88,404,616	\$16,872,548	\$49,280,558
INVENTARIOS	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
ALMACENES	\$2,561,825	\$202,585	\$934,048	\$1,830,364	-\$731,462
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$10,834,702	\$48,711,873	\$42,105,372	\$15,241,303	\$4,608,601
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$10,357,244,897	\$489,820,547	\$328,754,708	\$10,828,110,737	\$170,865,846
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$3,542,786,881	\$219,851,619	\$147,848,714	\$3,614,991,587	\$72,204,905
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$6,580,374,242	\$217,511,327	\$107,221,735	\$6,700,663,834	\$110,289,292
BIENES MUEBLES	\$1,338,452,903	\$31,836,361	\$32,585,880	\$1,337,503,384	-\$949,520
ACTIVOS INTANGIBLES	\$28,248,740	\$501,270	\$16,123	\$28,733,887	\$485,146
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$1,142,617,871	\$30,119,987	\$41,284,283	-\$1,153,761,957	-\$11,164,288
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 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



8. 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	2381
Federal: Atención a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotia Bank Inverlat	7054

9. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Al 30 de junio de 2023 se recaudó \$2,481,836,700 pesos

Para el ejercicio fiscal 2023 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$4,923,860,927 pesos durante el ejercicio, al 30 de junio de 2023 los ingresos tuvieron una ampliación por \$16,502,514 pesos.

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

No aplica.

11. 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.

12. Proceso de Mejora

Permanente.

13. Información por Segmentos

No aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio que pudieran afectar significativamente la información financiera

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



15. 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”



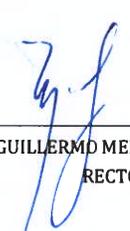
RECTORIA



SECRETARÍA DE
FINANZAS



ORGANO INTERNO
DE CONTROL


C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
RECTOR


C.P. FRANKLIN HUERTA CASTRO
SECRETARIO DE FINANZAS


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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos obtenidos fueron de \$2,482,954,792 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 85.86% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	205,169,698
Participaciones, Aportaciones	2,131,964,995
Total	\$2,337,134,693

Ingresos financieros	134,338,119
Otros ingresos y beneficios varios	11,481,980
Total otros ingresos y beneficios	\$145,820,099

Se hace la aclaración que la Universidad Autónoma de Tamaulipas reconoció \$12,889,711 pesos del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) en la cuenta contable de transferencias y asignaciones, los comprobantes fiscales fueron recibidos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$2,111,893,589 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
40.86%	Remuneraciones al personal de carácter permanente	862,897,936
13.29%	Remuneraciones adicionales y especiales	280,574,651
13.44%	Otras prestaciones sociales y económicas	283,751,673

Remuneraciones al personal de carácter permanente, Remuneraciones adicionales y especiales, 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 y cristales para lentes al personal que labora en la Universidad Autónoma de Tamaulipas de acuerdo con las disposiciones legales y los contratos colectivos de trabajo vigentes.

28
57

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



II) 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: Al 30 de junio de 2023, el monto en dinero que está al cuidado y administración para el pago de gastos de operación en las diferentes unidades ejecutoras, es por \$117,791 pesos dicho saldo se integra como sigue:

EMPLEADO	IMPORTE
Circulo de Desarrollo Infantil Tampico	50,000
Arellano Chavez Rogelio	4,914
Hernandez Ponciano Omar	200
Arvizu Sanchez Eduardo	1,000
Zeron Felix Mariana	2,000
Mendoza Cavazos Yolanda	5
Herrera Perez Octavio	4,005
Rodriguez Camacho Edik Martin	350
Arredondo Cavazos Jose Manuel	250
De La Garza Almazan Humberto	6,569
Saldivar Alonso Vicente Paul	1,907
Gonzalez Quintero Elsa Fernanda	8,079
Delgado Rivas Jesus Gerardo	3,000
Benavides Gonzalez Flaviano	2,098
De Los Reyes Nieto Laura Roxana	5,830
Izaguirre Treviño Edy	251
De Leon Escobedo Raul -	2
De Los Reyes Villarreal Elda Ruth	8,178
Pichardo Ramirez Roberto	2,400
Arias Gomez Jesus	63
Herrera Sanchez Gildardo	3,500
Brandt Garcia Lisbeth America	7
Alvizo Luna Delfino	1,000
Salinas Salinas Rene Adrian	1,791
Alarcon Luna Nohemi Selene -	2,056
Fragoso Salazar Teresa De Lourdes	900
Villanueva Pineda Fernando	4,000
Miranda Olaya Rita	752
Soberon Garcia Juana Maribel	14
Ramirez Torres Edna Esther	372
Villanueva Mendoza Armando	1,100
Carrillo Quiroga Perla	1,200
TOTAL	\$117,791

- b) Bancos/Tesorería: Al 30 de junio de 2023, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$589,905,424 pesos dicho saldo se integra como sigue:

Handwritten signature

Handwritten signature

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	SALDO
FEDERAL			\$125,282,063
	H.S.B.C	1873	125,282,063
ESTATAL			\$281,763,649
	BANREGIO	0012	103,524
	BANORTE	9785	334
	BANORTE	6468	8,864,942
	H.S.B.C	1857	1,429,568
	H.S.B.C	1840	271,364,352
	H.S.B.C	3346	930
PROPIOS			\$182,859,712
	BANORTE	3317	12,410,608
	BANORTE	5235	1,403,014
	BANORTE	5749	7,492,853
	BANORTE	5039	3,779,524
	BANORTE	5503	11,674,685
	BANORTE	7129	240,004
	BANCOMER	4238	28,920,845
	BANCOMER	3926	54,989
	SANTANDER SERFIN	6397	1,476,821
	SANTANDER SERFIN	6488	530,760
	SANTANDER SERFIN	3503	55,545
	SANTANDER SERFIN	4330	1,298,262
	SCOTIABANK INVERLAT	4019	44,661
	SCOTIABANK INVERLAT	8166	5,274,336
	SCOTIABANK INVERLAT	3846	12,689,059
	BANREGIO	0144	8,620,310
	BANREGIO	0195	1,485,885
	HSBC	8425	2,757,756
	HSBC	8499	624,622
	HSBC	1642	50,052
	HSBC	1865	81,975,121
TOTAL			\$589,905,424

- c) Bancos/Dependencias y Otros: El monto de efectivo disponible en instituciones bancarias para el ejercicio del fondo fijo los cuales cuentan con manual de operación y son ejercidos y/o reintegrados al finalizar el ejercicio fiscal. Al 30 de junio de 2023 esta cuenta tiene un saldo de \$1,092,483 pesos y se integra como sigue:

TITULAR	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	IMPORTE
Arellano Chavez Rogelio	HSBC	4595	9,563
Carreño Herrera Edgar	HSBC	4827	13,265
Hernandez Ponciano Omar	HSBC	5105	566
Cardenas De La Fuente Jose Alberto	HSBC	4801	6,000
Arvizu Sanchez Eduardo	HSBC	4645	16,314
Jasso Luna Luis Manuel	HSBC	5154	138
Guzman Acuña Josefina	HSBC	5063	2,876
Torres Castillo Selene Del Coral	HSBC	5592	980

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2023
 (Cifras en pesos)



Renteria Weinman Juan Ramon	HSBC	5477	3,989
Zaragoza Loya Jose Edgar	HSBC	5691	7,014
Acosta Gonzalez Rosa Issel	HSBC	4538	24,489
Vallejo Martinez Carmen Julia	HSBC	5634	65
Azuela Flores Cristabell	HSBC	4652	4,560
Prado Chew Nayma Isolina	HSBC	5402	1,970
Delfin Trejo Erika Nallely	HSBC	4918	3,552
Tirado Medina Raymundo	HSBC	5584	3,487
Briseño Garcia Arturo	HSBC	4744	151
Acosta Montes De Oca Monica	HSBC	4520	3,000
Zeron Felix Mariana	HSBC	5709	7,957
Arellano Mendez Leonardo Uriel	HSBC	4603	6,000
Mendoza Cavazos Yolanda	HSBC	5253	3,993
Herrera Perez Octavio	HSBC	5113	34
Campos Leal Jose Roberto	HSBC	4769	1,961
Ibarra Gonzalez Cinthya Patricia	HSBC	5147	13,094
Garcia Pesina Constancio Arturo	HSBC	5014	5,108
Regalado Hernandez Raymundo Rommel	HSBC	5469	39
Maldonado Guzman Gabriela	HSBC	5220	872
Recalde Montemayor Jancarlo Sinoe	HSBC	5451	932
Carbajal Mata Flor Esthela	HSBC	4793	2,417
Huerta Castro Franklin	HSBC	5139	14,124
Lucio Cepeda Maria Isabel	HSBC	5204	6,503
Sanchez Sanchez Nancy Maribel	HSBC	5550	2,752
Balderas Rodriguez Maria De Lourdes	HSBC	4660	9,148
Delgado Ortega Valeria	HSBC	4934	1,166
Castillo Estrada Arturo	HSBC	4843	10,000
Pichardo Torres Rafael	HSBC	5352	14,163
Rodriguez Camacho Edik Martin	HSBC	5485	0
Garcia Diaz Jesus Ignacio	HSBC	5022	18,784
Treto Sotelo Marco Tulio	HSBC	5618	4,336
Portes Flores Carlos Enrique	HSBC	5394	1,258
Ortega Zapata Juan Carlos	HSBC	5329	13,741
Alvarez Cornejo Jesus	HSBC	4579	102
Saavedra Merrem Mirna Dalia	HSBC	5519	11
Pimentel Torres Mauricio	HSBC	5378	17,169
Barroso Gomez Juan Carlos	HSBC	4686	37
Suarez Gonzalez Juan Guillermo	HSBC	5576	5,480
Vega Perez Cesar Damian	HSBC	5642	5,037
Lopez Garcia Ruben	HSBC	5196	5,736
Ramos Marquez Miguel Angel	HSBC	5436	1,373
Cantu Lopez Adolfo Jose	HSBC	4777	2,148
Aguirre Ledesma Hector	HSBC	4553	1,621
Purata Reyna Lucia Elisa	HSBC	5410	2,388
Zamarripa Montemayor Arianna Yvonne	HSBC	5675	6,135
Fuentes Garcia Nora Lizbeth	HSBC	4991	3,445
Aguilera Zarate Rolando	HSBC	4546	845
Arredondo Cavazos Jose Manuel	HSBC	4637	7
Batarse Contreras Marco Antonio	HSBC	4694	18,357
Abraham Treviño Jalil Alejandro	HSBC	4504	13
De La Garza Almazan Humberto	HSBC	4876	38
Saldivar Alonso Vicente Paul	HSBC	5535	23,679
Jimenez Godinez Guillermina De La Cruz	HSBC	5162	2,246
Perez Rios Gabriela Janeth	HSBC	5345	18,076
Gonzalez Quintero Elsa Fernanda	HSBC	5055	5,438
Delgado Rivas Jesus Gerardo	HSBC	4942	136
Benavides Garcia Ramiro	HSBC	4728	5,733
Benavides Gonzalez Flaviano	HSBC	4710	23,775

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2023
 (Cifras en pesos)



De Los Reyes Nieto Laura Roxana	HSBC	4892	3,877
Elizondo Ramirez Eva Edith	HSBC	4967	17,614
Izaguirre Treviño Edy	HSBC	5659	18,330
Leal Monroy Alba Rosa	HSBC	4512	1,297
Calles Santoyo María Elena	HSBC	4751	5,662
De Leon Escobedo Raul	HSBC	4884	32,978
De Los Reyes Villarreal Elda Ruth	HSBC	4900	10,247
Ramirez San Vicente Olivia	HSBC	5428	13,817
Pichardo Ramírez Roberto	HSBC	5360	9,682
Arias Gomez Jesus	HSBC	4629	7,379
Arias Gomez Enrique	HSBC	4611	12,355
Herrera Sanchez Gildardo	HSBC	5121	14,086
Brandt Garcia Lisbeth America	HSBC	4736	12,645
Alvizo Luna Delfino	HSBC	4587	17,180
Oliver Parra Rogelio	HSBC	5311	14,955
Barrientos Villanueva Norma Laura	HSBC	4678	25,000
Ponce Luna Jose Manuel	HSBC	5386	1,189
Rangel Torres Ma Del Socorro	HSBC	5444	34,380
Salinas Salinas Rene Adrian	HSBC	5543	23,209
Martinez Alvarez Pedro Noe	HSBC	5246	14,704
Alarcon Luna Nohemi Selene	HSBC	4561	21,268
Garza Aguilar Ma Del Pilar	HSBC	5048	1,437
Salce Perez Edgar David	HSBC	5527	5,484
Mendoza Muzquiz Pedro Luis	HSBC	5261	29,826
Fragoso Salazar Teresa De Lourdes	HSBC	4983	406
Zuñiga Alanis Manuel	HSBC	5717	13,857
Castillo Carrillo Maria De Lourdes	HSBC	4835	7,233
Villanueva Pineda Fernando	HSBC	5667	1,253
Miranda Olaya Rita - 6907715287	HSBC	5287	18,544
Soberon Garcia Juana Maribel	HSBC	5568	4,486
Fernandez Ruiz Jose Ricardo	HSBC	4975	198
Luiz Garcia Jorge Aurelio	HSBC	5212	1,561
Haces Guillen Pedro Antonio	HSBC	5097	2,227
Cardona Castillo Mara Clementina	HSBC	4819	48,643
Rodriguez Segovia Marisol	HSBC	5493	58,076
Cedillo De Los Santos Claudia Veronica	HSBC	4850	4,380
Martinez Hernandez Maria Dolores	HSBC	5238	1,251
Diaz Mariño Blanca Leticia	HSBC	4959	47
Bautista Garcia Roberto	HSBC	4702	54
Roman Perez Luis Manuel	HSBC	5501	520
Guzman Morales Jose De Jesus	HSBC	5071	700
Ramirez Torres Edna Esther	HSBC	8745	15,078
Vazquez Perez Vicente	HSBC	8828	15,455
Garcia Mata Osvaldo	HSBC	8737	280
Rodriguez Ruiz Luis Gerardo	HSBC	8752	1,502
Gracia Sanchez Sergio Adrian	HSBC	8760	1,019
Villarreal Sotelo Karla	HSBC	8778	388
Castillo Muraira Yolanda	HSBC	8786	44,272
Medina Lopez Lorena Alicia	HSBC	8802	6,909
De La Rosa Manzano Edilia	HSBC	8794	246
Ramos Carrillo Paulina	HSBC	8810	55,543
Villanueva Mendoza Armando	HSBC	6730	313
Reyes Pecero Tania Marai	HSBC	6722	26,770
Tobias Jaramillo Ricardo	HSBC	5534	1,700
Perez Sanchez Marlen	HSBC	9031	5,899
Treviño Lopez Alfonso	HSBC	5626	12,954
Lara Treviño Jose Ivan	HSBC	1482	98

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



Carrillo Quiroga Perla	HSBC	1490	420
Rodriguez Amaro Miguel Angel	HSBC	2308	2,214
TOTAL			\$1,092,483

- d) **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 2023, esta cuenta tiene un saldo de \$45,710,044 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
Propios	Santander Serfin	18,039,410
Prestamos	Santander Serfin	27,670,634
TOTAL		\$45,710,044

- e) **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 2023 se cuenta con un saldo de \$16,652,544 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCION BANCARIA	CUENTA	SALDO
Federal: CONACYT (Inducción de Diabetes)	H.S.B.C	9763	32,900
Federal: CONACYT (Esterasaas Fúngicas)	H.S.B.C	9755	300,269
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	2381	834,101
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0011	3,005,644
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1448	3,626,715
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	6911	1,631,046
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0561	2,553,244
Federal: CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	2253	425,851
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	3390	1,505,277
Oleogel como alternativa al reemplazo total o parcial de grasas saturadas en matrices alimentarias	BANORTE	9972	53,214
Estatal: Alfabetización en sustentabilidad a través de plataformas digitales en Instituciones de Educación pública Media y Superior en Tamaulipas	BANORTE	9442	30,078
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	105,292

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



Estatal: Efecto de la pandemia de COVID-19 sobre el estrés y estilo de vida en familias de jóvenes universitarios con riesgo cardio metabólico y su interacción con la presencia de anticuerpos anti-SARS-CoV2	BANORTE	8023	123,949
Estatal: Articulación de Competencias para fortalecer el apoyo a la búsqueda de personas en Tamaulipas	BANORTE	1368	84,318
Federal: Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2023	SCOTIABANK	4738	200,652
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	148,284
Modelo de enseñanza de los derechos humanos en la UAT, congruente a la nueva ley general de educación superior	HSBC	0370	380,947
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	57,739
Monitoreo de la biodiversidad para la desaminación, operación, mantenimiento de sensores y recuperación de los datos registrados en el cumulo	HSBC	8481	5,041
Fortalecimiento del Laboratorio del Fisiología vegetal en la región noreste de México	HSBC	8747	1,514,836
Proyecto de Renovación y Actualización de Infraestructura de la SIP.	HSBC	5834	33,145
TOTAL			\$16,652,544

- f) 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 2023 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$166,068,269 pesos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

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	161,339,112
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	17,069,864
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	2,592,412
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	2,638,324
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes a corto plazo	79,458

28 7

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	14,154,767
TOTAL	\$197,873,937

- a) Cuentas por cobrar a corto plazo: Al 30 de junio de 2023 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 2023 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$152,932,292 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	SALDO
Garantizados con Remuneraciones	71,463,313
Garantizados con Fondo de Ahorro	81,468,979
TOTAL	\$152,932,292

- 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 fijos 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 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 a corto plazo: Incorpora los anticipos entregados a los proveedores por adquisición de bienes 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.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



Almacenes

- 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 2023 tiene un valor de \$1,830,364 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 2023 representa el saldo por un importe de \$15,241,303 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 \$4,493,487, un cheque en garantía otorgado a la Secretaría de Salud del Gobierno del Estado de Tamaulipas por \$46,000 pesos y desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN por \$10,701,816 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 2023:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/06/2023	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,756,062,647	0	0
Edificios	2,898,895,015	8,723,599	283,039,908
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	45,706,174	0	0
Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,700,663,836	8,723,599	283,039,908

24

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



Mobiliario y Equipo de Administración	421,214,300	1,920,036	282,573,951
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	135,312,332	429,554	81,316,413
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	198,931,252	4,029,954	144,575,795
Equipo de Transporte	222,639,909	-15,705,542	189,680,069
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	356,513,211	11,766,684	172,567,928
Activos Biológicos	2,892,380	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,337,503,384	2,440,686	870,742,048
Software	15,558,487	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	13,139,311	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	28,733,886	0	0
TOTAL	\$8,066,901,106	\$11,164,285	\$1,153,781,956

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	101,415,674
Proveedores por pagar a corto plazo	30,114,016
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	391,818
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	114,236,740
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,641,804
Fondos en garantía a corto plazo	166,068,269
Fondos en administración a corto plazo	10,702,306
Provisión para contingencias a largo plazo	2,122,288
TOTAL	\$426,692,915

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



- a) Servicios personales por pagar a corto plazo: Se compone de los adeudos originados por pagos pendientes de realizar por concepto de sueldos por pagar al 30 de junio de 2023, 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, Asimilados a salarios y RESICO, 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. Su fin es el de cubrir el monto insoluto de los préstamos personales cuando los acreditados fallezcan o bien, o por una sola vez, cuando sufran una invalidez o incapacidad permanente total.

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. Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio: El monto de \$64,142,701 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2023 menos el resultado del ejercicio 2022.
- b. Resultado del Ejercicio: El monto de \$371,061,203 pesos, representa el resultado del ejercicio 2023.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



- c. Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa la variación de resultados de ejercicios anteriores por -\$4,473,612 pesos.
- d. Revaluó: Representa la variación de revaluó por un importe de \$19,633 pesos.
- e. Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa la variación de rectificación de resultados de ejercicios anteriores por \$982 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 2023	DICIEMBRE 2022
Efectivo	117,791	-
Bancos-Tesorería	589,905,424	341,830,382
Bancos-Dependencias	1,092,483	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	45,710,044	27,643,749
Fondos de Afectación Específica	16,652,544	31,724,469
Inversiones Financieras de Largo Plazo	3,574,690,959	3,506,878,185
TOTAL	\$4,228,169,245	\$3,908,076,785

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas		
CONCEPTO	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
Terrenos	-	-
Edificios	79,146,321	130,668,348
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	31,143,272	-
Mobiliario y Equipo de Administración	8,447,250	21,733,095
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,043,758	7,289,621
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,981,490	6,610,237

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



Equipo de Transporte	2,752,485	18,516,278
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,247,648	24,294,591
Activos Biológicos	-	-
Software	44,554	58,577
Licencias	440,592	159,235
Total	\$142,247,370	\$183,193,875

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 2023	DICIEMBRE 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	371,061,203	257,599,907
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		-
Depreciación	43,606,069	82,356,517
Amortización		-
Incrementos en las provisiones		-
Incremento en inversiones producido por revaluación		-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	2,975,064	3,345,501
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$411,692,208	\$336,610,923

24

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2023
 (Cifras en pesos)



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 2023
 (Cifras en pesos)
 10



Fondo: **TODOS LOS FONDOS**

CONCEPTO	2023
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$2,483,728,063
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	\$773,272
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$773,272
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$2,482,954,791

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



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

Correspondiente Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023
(Cifras en Pesos)
12



R-AP-01-05-05 Ver.3
ACT 01.06/2022

Fondo: TODOS LOS FONDOS

CONCEPTO	2023
1. Total de egresos (presupuestarios)	\$2,202,066,665
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$200,208,962
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0
2.2 Materias y Suministros	\$40,734,444
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$8,447,251
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$5,043,758
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$4,981,490
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$2,752,485
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$7,138,092
2.9 Activos biológicos	\$0
2.10 Bienes inmuebles	\$0
2.11 Activos intangibles	\$485,147
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0
2.13 Obra pública en bienes propios	\$113,399,148
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	\$17,227,147
3. Más gastos contables no presupuestarios	\$110,035,886
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$43,808,069
3.2 Provisiones	\$0
3.3 Disminución de inventarios	\$0
3.4 Otros gastos	\$2,127,006
3.5 Disminución pública no capitalizable	\$0
3.6 Materiales y suministros (consumos)	\$47,155,119
3.7 Otros gastos contables no presupuestarios	\$17,147,692
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$2,111,893,589

“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
SECRETARIO DE FINANZAS



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



ORGANO INTERNO
DE CONTROL

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



c) 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:

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 2023 es por un importe de \$1,608,182,607 pesos; Cuentas individuales de ahorro para el retiro por \$62,817,061 pesos; Reserva para personal pensionado por \$11,006,125 pesos. Así como bienes bajo contrato en comodato de terminales punto de venta (TPV) por un importe de \$37 pesos.

Cuentas de Orden Presupuestario:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS		
	CONCEPTO	SALDO
8.1.1.	Ley de ingresos Estimada	4,923,860,927
8.1.2.	Ley de ingresos por Ejecutar	2,456,635,377
8.1.3.	Modificaciones a la ley de ingresos Estimada	16,502,514
8.1.4.	Ley de ingresos Devengada	2,483,728,064
8.1.5.	Ley de ingresos Recaudada	2,481,836,700

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		
	CONCEPTO	SALDO
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	4,923,860,927
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,789,695,939
8.2.3.	Presupuesto de Egresos Modificado	167,956,097
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,302,121,085
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	2,202,066,665
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	2,081,273,294
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	2,074,262,144

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



PRESUPUESTO DE INGRESOS

La Universidad Autónoma de Tamaulipas para el ejercicio 2023 autorizó un Presupuesto de Ingresos de \$4,923,860,927.00 pesos, el cual ha sufrido modificaciones por \$16,502,514.00 pesos, llegando a un presupuesto modificado de \$4,940,363,441.00 pesos.

Las modificaciones presupuestales de Ingresos al 30 de Junio de 2023 ascienden a \$16,502,514.00 pesos que corresponden a:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Modificaciones Presupuestales en Ingresos

Ampliaciones / Reducciones en Ingresos
al 30 de Junio de 2023

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		Ampliación	Reducción	Modificado
Total FEDERAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	225,067	-	225,067
Total ESTATAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	137,666	-	137,666
Total FAM	FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES	- 9,273,317	-	- 9,273,317
Total INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	2,230,339	-	2,230,339
Total PROPIOS	RECURSOS AUTOGENERADOS	21,387,069	-	21,387,069
Total PRODEP	PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE	1,795,690	-	1,795,690
Total general		16,502,514		16,502,514

1. Federal, incremento por el reconocimiento de los intereses generados al segundo trimestre del Programa U006 Subsidio Para Organismos Descentralizados Estatales por \$75,246.00 correspondientes al Ejercicio 2023 y \$149,821.00 correspondientes al Ejercicio 2022.
2. Estatal, incremento por intereses generados al segundo trimestre por \$137,666.00.
3. Fondo de Aportaciones Múltiples, se reduce el importe de \$9,491,720.00 para ajustar el importe autorizado por Asamblea en el Presupuesto de Ingresos para el Ejercicio 2023 y el notificado por la SEP mediante oficio Núm. 511/2023-0913-60 de fecha 17 de Febrero de 2023 para atender necesidades de Infraestructura Física en su componente de Educación Superior, por un importe de \$25,378,125.00, además de un incremento por aportación del Fondo de Aportaciones Múltiples del Componente Media Superior por \$200,652.00 pesos y un incremento por intereses generados al segundo trimestre por \$17,750.00.
4. Ingresos por Proyectos de Investigación, se incrementa \$1,563,702.00 por la ministración de recursos COTACYT destinados a proyectos de Investigación para el proyecto "Apoyo Para La Realización Del Proyecto 322161, "Fortalecimiento Del Laboratorio De Fisiología Vegetal En La Región Noreste De México". Segunda Etapa", una aportación de \$240,000.00 pesos de la Universidad Autónoma de Coahuila por un convenio específico de colaboración conforme al proyecto CONACYT 322605 y un incremento por intereses generados al segundo trimestre por \$426,636.00.
5. Ingresos Propios, se incrementa por captación de recursos por concepto de ingresos académicos, intereses generados al segundo trimestre y por la captación de otros ingresos varios.
6. PRODEP, se incrementa por la aportación de \$846,915.00 pesos por Convenio de apoyo en el Marco del Programa Presupuestario S247 para el Desarrollo Profesional Docente Tipo Superior y por el reconocimiento de intereses generados al segundo trimestre por \$948,775.00 pesos.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



PRESUPUESTO DE EGRESOS.

La Universidad Autónoma de Tamaulipas para el ejercicio 2023 autorizó un Presupuesto de Egresos de \$4,923,860,927.00 pesos, el cual ha sufrido modificaciones por \$ 167,956,097.00 pesos, llegando a un presupuesto modificado de \$ 5,091,817,024.00 pesos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Modificaciones Presupuestales en Egresos

Ampliaciones / Reducciones en Egresos

al 30 de Junio de 2023

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Ampliación	Reducción	Modificado	Por Fondo
a) Modificaciones en el Presupuesto de Egresos originados por Ingresos del Ejercicio 2023.				
FEDERAL	75,246		75,246.05	75,246
ESTATAL PROPIOS	828,260,466		828,260,466.00	
ESTATAL U006 RAMO 28	-	828,260,466	828,260,466.00	-
FAM SUPERIOR	-	9,491,720	9,491,720.00	9,491,720
PRODEP	846,915		846,914.71	846,915
INV. Y POSG. FEDERAL	1,565,702		1,565,702	1,565,702
PROPIOS	6,908,521		6,908,521	
PRESTAMOS PERSONALES	75,000		75,000	6,983,521
Total 2022	837,731,850	837,752,186	20,336	20,336
b) Incrementos en el Presupuesto de Egresos originados por remanentes de ejercicios anteriores				
FEDERAL 2022	5,689,214		5,689,214	
ESTATAL 2020	909		909	
ESTATAL 2021	314		314	
ESTATAL U006 RAMO 28 2022	45,283,253		45,283,253	
ESTATAL U006 RAMO 28 INCENTIVOS	-		-	
ESTATAL RAMO 28 2021	-		-	
ESTATAL REMANENTE FIDEICOMISO EXTINTO	-		-	
ESTATAL-PROPIOS 2022	78,115,799		78,115,799	
ESTATAL-PROPIOS 2021	10,000		10,000	
ESTATAL 2018 PROYECTOS	-		-	129,099,489
FAM MEDIA SUPERIOR 2022	7		7	
FAM SUPERIOR 2022	19,420,620		19,420,620.41	
FAM SUPERIOR 2021	-		-	19,420,627
INV Y POSG ESTATAL 2020	128,554		128,554	
INV. Y POSG. ESTATAL 2021	80,818		80,818	
INV. Y POSG. ESTATAL 2022	421,094		421,094	
INV. Y POSG. FEDERAL 2022	104,488		104,488	
INV. Y POSG. FEDERAL 2021	190,726		190,726	
INVES Y POSG FED 2019	273,730		273,730	
INVEST Y POSG ESTATAL 2019	29,138		29,138	
INVEST Y POSG PROPIOS 2017	19,569		19,569	
INVEST Y POSG PROPIOS 2018	1,026,559		1,026,559	2,274,675
PRODEP 2016	110,000		110,000	
PRODEP 2017	110,000		110,000	
PRODEP 2018	110,000		110,000	
PRODEP 2019	110,000		110,000	
PROMEPE 2016	110,000		110,000	550,000
PROPIOS REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES	55,458		55,458	
PROPIOS	16,576,185		16,576,185	16,631,642
Total Ejercicios Anteriores	167,976,434	-	167,976,434	167,976,433.80
TOTAL MODIFICACIONES PRESUPUESTALES	1,005,708,283.45	837,752,186.00	167,956,097.45	167,956,097.45

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



Al 30 de Junio de 2023 la Universidad refleja un incremento en el Presupuesto de Egresos por \$167,956,097.00 pesos originados por:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Modificaciones Presupuestales en Egresos

Ampliaciones / Reducciones en Egresos

Al 30 de Junio de 2023

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		Ampliación	Reducción	Modificado
Total FEDERAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	5,764,460	-	5,764,460
Total ESTATAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	951,670,741	828,260,466	123,410,275
Total FAM	FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES	19,420,627	9,491,720	9,928,907
Total INVESTIGACIÓN Y POSGR.	CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	3,840,377	-	3,840,377
Total PROPIOS	RECURSOS AUTOGENERADOS	23,615,163	-	23,615,163
Total PRODEP	PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE	1,396,915	-	1,396,915
Total general		1,005,708,283	837,752,186	167,956,097

Las modificaciones presupuestales originados por las fuentes de financiamiento del ejercicio 2023, se destinaron a los siguientes capítulos:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Modificaciones Presupuestales en Egresos

Ampliaciones / Reducciones en Egresos
al 30 de Junio de 2023

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Importe Refrendado	Capítulo de Gasto						Total Por Fondo
		1000 Servicios Personales	2000 Materiales y Suministros	3000 Servicios Generales	4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6000 Inversión Pública	
FEDERAL	75,246.05	65,246.05		10,000.00				75,246.05
ESTATAL PROPIOS	828,260,466.00	795,930,418.88		32,330,047.12				
ESTATAL U006 RAMO 28	-828,260,466.00	-801,927,010.97		-26,333,455.03				
ESTATAL EJERCICIOS ANTERIORES	7,309,280.02		3,965.46	30,000.00		4,049,553.42	3,225,761.14	7,309,280.02
FAM SUPERIOR	-9,491,720.00						-	-9,491,720.00
FAM EJERCICIOS ANTERIORES	6.74			6.74		581,410.37	-581,410.37	-9,491,713.26
INV. Y POSG. FEDERAL	1,565,702.16		50,000.00	242,000.00	130,202.16	1,143,500.00		
INV. Y POSG. EJERCICIOS ANTERIORES	43,000.00			13,000.00	30,000.00			1,608,702.16
PRODEP 2023	846,914.71		96,253.75	7,934.71		742,726.25		
PRODEP EJERCICIOS ANTERIORES	550,000.00			550,000.00				1,396,914.71
PROPIOS	6,908,520.73	1,023,756.27	-3,862,467.59	6,155,725.62	5,209,746.17	1,408,129.28	-3,026,369.02	
PROPIOS EJERCICIOS ANTERIORES	55,457.57			10,000.00			45,457.57	
PRESTAMOS PERSONALES	75,000.00			75,000.00				7,038,978.30
	7,937,407.98	-4,907,589.77	-3,712,248.38	13,090,259.16	5,369,948.33	7,925,319.32	-9,828,280.68	7,937,407.98

29

7
SK

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)



Los refrendos de ejercicios anteriores pendientes de devengar al 31 de Diciembre de 2022, se aplicaron en los siguientes capítulos de gasto:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Modificaciones Presupuestales en Egresos
Ampliaciones / Reducciones en Egresos
al 31 de Marzo de 2023

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Importe Refrendado	Capítulo de Gasto						Total Por Fondo
		1000 Servicios Personales	2000 Materiales y Suministros	3000 Servicios Generales	4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6000 Inversión Pública	
FEDERAL 2022	5,689,213.83		5,689,213.83					5,689,213.83
ESTATAL RAMO 28 2022	45,283,252.97			4,561,861.54			40,721,391.43	-
ESTATAL REMANENTE FIDEICOMISO EXTINTO								-
ESTATAL-PROPIOS 2022	70,817,742.29		276,124.48	10,008,970.37		1,796,954.72	58,735,692.72	-
ESTATAL 2018 PROYECTOS								116,100,995.26
FAM SUPERIOR 2022	19,420,620.41						\$19,420,620.41	19,420,620.41
INV Y POSG ESTATAL 2019	29,138.04		\$29,138.04					-
INV Y POSG ESTATAL 2020	128,553.52		\$128,553.52					-
INV. Y POSG. ESTATAL 2021	80,817.67		\$44,425.67		35,040.16	1,351.84		-
INV. Y POSG. ESTATAL 2022	391,093.54		\$80,000.00	\$70,000.00	142,810.00	98,283.54		-
INV. Y POSG. FEDERAL 2021	188,726.11		42,135.78	80,415.84	171.29	66,003.20		-
INV. Y POSG. FEDERAL 2022	94,488.46	43,875.00		15,000.00	35,613.46			-
INVEST Y POSG FED 2019	273,729.60		\$73,161.36		\$51,345.38	\$149,222.86		-
INVEST Y POSG FED 2017								-
INVEST Y POSG FED 2018								-
INVEST Y POSG PROPIOS 2017	19,569.35					19,569.35		-
INVEST Y POSG PROPIOS 2018	1,025,558.93		195,045.01	59,918.80	387,574.23	383,020.89		-
INVEST Y POSG PROPIOS 2019								-
INVEST Y POSG PROPIOS 2020								2,231,675.22
PROPIOS	16,576,184.75		994,822.13	2,469,056.00	3,049.65	7,726,557.15	5,382,699.82	16,576,184.75
Totales	160,018,689.47	43,875.00	7,552,619.82	17,265,222.55	655,604.17	10,240,963.55	124,260,404.38	160,018,689.47

Presupuesto de Ingresos vs Presupuesto de Egresos

El presupuesto de ingresos modificado al 30 de Junio importa la cantidad de \$ \$4,940,363,441.00 pesos y el presupuesto de Egresos modificado del mismo periodo asciende a la cantidad de \$ \$ 5,091,817,024.00 pesos, existiendo un remanente presupuestal de \$151,453,583.00 pesos que corresponde a \$160,018,689.00 pesos refrendados del Ejercicio 2022 pendientes de Ejercer al 31 de Diciembre de 2022, a \$16,502,514.00 pesos por modificaciones presupuestales en el Presupuesto de Ingresos al Segundo Trimestre de 2023 y a \$7,937,408.00 pesos por modificaciones presupuestales en el Presupuesto de Egresos al Segundo Trimestre de 2023.

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



C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
RECTOR



C.P. FRANKLIN MUERTA CASTRO
SECRETARIO DE FINANZAS



C.P. HUMBERTO DE LA GARZA ALMAZÁN
TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL



ORGANISMO INTERNO DE CONTROL