

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 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 señalan los decretos de creación y sus modificaciones:

La Universidad Autónoma de Tamaulipas 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; Mediante Decreto 145, publicado en el Periódico Oficial del Estado, de fecha 15 de septiembre de 1967, que reforma la constitución de la Universidad, se le otorga 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, se faculta 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 en el que se establece 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 de personal.

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 2024
(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, arrendamiento, actividades empresariales.
- 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.

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 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 2024.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2024
 (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	33.33
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo / Cámaras Fotográficas y Ap. Audiovisuales	3	33.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10
Activos Biológicos	5	20
1.2.5 Activos Intangibles		
Software	N/A	N/A
Patentes, Marcas y Derechos	N/A	N/A
Licencias	N/A	N/A

Activos Intangibles

La amortización de éstos depende de manera directa de las condiciones de la adquisición de cada uno de los activos que conforman dicha partida contable, al estar relacionados los años de uso con las condiciones bajo las que se adquirieron los derechos a usar los mismos. Una vez extintos dichos derechos se realizan las bajas o ajustes en la contabilidad del ente.

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

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 (4-1)
ACTIVO	\$11,076,807,288	\$21,406,857,377	\$18,873,862,128	\$12,609,802,537	\$1,534,188,251
ACTIVO CIRCULANTE	\$458,904,969	\$19,551,615,331	\$18,088,725,326	\$1,921,791,183	\$1,464,886,214
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$353,535,877	\$14,958,274,511	\$13,738,184,514	\$1,570,825,874	\$1,217,089,996
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$80,342,852	\$4,324,054,037	\$4,213,056,019	\$191,340,870	\$110,988,018
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$19,971,413	\$232,711,880	\$99,895,624	\$152,987,655	\$133,016,242
INVENTARIOS	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
ALMACENES	\$3,008,794	\$0	\$1,171,890	\$1,836,904	-\$1,171,900
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$45,999	\$38,571,110	\$33,617,208	\$4,989,847	\$4,953,847
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$10,617,902,319	\$284,245,845	\$784,968,799	\$10,688,011,354	\$69,278,035
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$3,610,914,878	\$703,076,014	\$658,029,892	\$3,655,961,000	\$45,046,121
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$6,789,234,293	\$113,112,849	\$78,938,085	\$6,805,409,055	\$36,174,762
BIENES MUEBLES	\$1,309,883,719	\$36,541,043	\$738,573	\$1,426,688,189	\$35,804,470
ACTIVOS INTANGIBLES	\$29,882,363	\$1,515,938	\$0	\$31,398,302	\$1,515,938
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$1,188,883,145	\$0	\$49,282,246	-\$1,235,855,302	-\$49,282,247
ACTIVOS OFERIDOS	\$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 2024
(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: 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 2024 se recaudó \$3,622,990,109 pesos

Para el ejercicio fiscal 2024 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$5,102,272,704 pesos durante el ejercicio, al 30 de junio de 2024 los ingresos tuvieron una ampliación por \$632,596,929 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

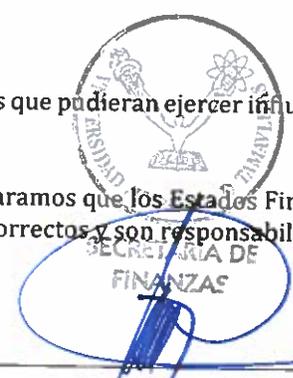
15. Partes Relacionadas

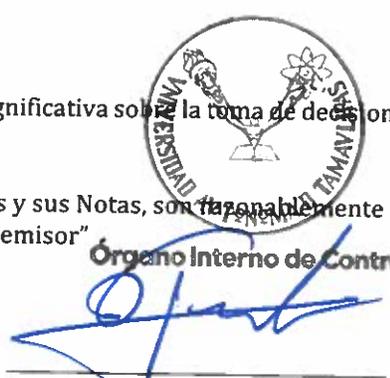
No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

VERDAD, HONESTIDAD, PROBIEDAD

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


 MVZ MC DÁMASO LEONARDO ANAYA
ALVARADO
RECTOR


 C.P.C. EDUARDO GARCÍA FUENTES
SECRETARIO DE FINANZAS


 C.P.C. MA. DEL ROSARIO FLORES SALOMÓN
TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2024
 (Cifras en pesos)



b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos obtenidos fueron de \$3,626,199,146 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 91.03% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Productos	20,304,451
Aprovechamientos	207,924,677
Participaciones, Aportaciones, Convenios	3,300,926,432
Total	\$3,529,155,560
Ingresos financieros	88,183,000
Otros ingresos y beneficios varios	8,860,586
Total otros ingresos y beneficios	\$97,043,586

Se hace la aclaración que la Universidad Autónoma de Tamaulipas reconoció \$18,255,932 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 \$2,651,990,260 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
41.42%	Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,098,706,097
13.04%	Remuneraciones adicionales y especiales	346,019,899
13.13%	Otras prestaciones sociales y económicas	348,258,856

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, al personal que labora en la Universidad Autónoma de Tamaulipas de acuerdo con las disposiciones legales y los contratos colectivos de trabajo vigentes.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(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 2024, el monto en dinero que está al cuidado y administración para el pago de gastos de operación en las diferentes unidades ejecutoras es por \$110,666 pesos dicho saldo se integra como sigue:

EMPLEADO	IMPORTE
Laredo Guillen Alfredo	3,000
Arvizu Sanchez Eduardo	6,000
Acosta Gonzalez Rosa Issel	76
Lopez Garcia Ruben	854
Abraham Treviño Jalil Alejandro	405
Saldivar Alonso Vicente Paul	2,068
Gonzalez Quintero Elsa Fernanda	4,680
Benavides Gonzalez Flaviano	1,102
De Los Reyes Nieto Laura Roxana	4,681
Elizondo Ramirez Eva Edith	2,194
Izaguirre Treviño Edy	140
Calles Santoyo María Elena	91
De Los Reyes Villarreal Elda Ruth	1,033
Arias Gomez Jesus	6,753
Alvizo Luna Delfino	1,567
Salinas Salinas Rene Adrian	9,216
Villanueva Pineda Fernando	2,000
Miranda Olaya Rita	169
Soberon Garcia Juana Maribel	4,200
Garcia Mata Osvaldo	2,700
Carrillo Quiroga Perla	1,660
Aguilar Gonzalez Manuel Mario	60
Malacara Navejar Jaime Gerardo	1,650
Hernandez Ilizaliturri Alma Amalia	17,895
Remes Rodriguez Rodrigo Heriberto	4,000
Guevara Guerrero Miguel Angel	17,844
Moreno Chimely Laura Del Carmen	792
Lavin Mejía Jessica	8,836
Godina García Maira	4,000
Reyna Tinajero Jose	1,000
TOTAL	\$ 110,666

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)



b) Bancos/Tesorería: Al 30 de junio de 2024, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$1,342,688,861 pesos, dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	SALDO
FEDERAL			\$ 360,364,727
	BANORTE	6272	360,364,727
ESTATAL			\$ 877,143,347
	BANREGIO	12	113,570
	BANORTE	9785	23
	BANORTE	6468	2,740,366
	BANORTE	643	162,884,654
	BANORTE	8882	151,805,637
	BANORTE	8912	299,216,328
	H.S.B.C	1857	1,454,937
	H.S.B.C	1840	1,235,841
	H.S.B.C	3346	4
	H.S.B.C	9579	257,691,988
PROPIOS			\$ 105,180,787
	BANORTE	3317	4,967,165
	BANORTE	5235	565,536
	BANORTE	5749	8,299,780
	BANORTE	5039	12,462,768
	BANORTE	5503	5,780,897
	BANORTE	7129	15,212
	BANORTE	9693	21,182
	BANORTE	4226	5,335
	BANCOMER	4238	18,936,619
	BANCOMER	3926	32,994
	SANTANDER SERFIN	6397	457,258
	SANTANDER SERFIN	6488	7,285
	SANTANDER SERFIN	3503	5,662,442
	SANTANDER SERFIN	4330	451,871
	SCOTIABANK INVERLAT	4019	2
	SCOTIABANK INVERLAT	8166	24,502,118
	BANREGIO	144	9,456,831
	BANREGIO	195	1,154,745
	HSBC	8425	3,001,358
	HSBC	8499	341,241
	HSBC	1642	432,076
	HSBC	9587	8,554,712
	HSBC	8819	71,359
	TOTAL		\$ 1,342,688,861

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)



- c) Bancos/Dependencias y Otros: El monto de efectivo disponible en instituciones bancarias para el ejercicio del fondo fijo los cuales son ejercidos y/o reintegrados al finalizar el ejercicio fiscal. Al 30 de junio de 2024 esta cuenta tiene un saldo de \$1,064,833 pesos y se integra como sigue:

TITULAR	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	IMPORTE
Laredo Guillen Alfredo	H.S.B.C.	5170	1
Cárdenas De La Fuente Jose Alberto	H.S.B.C.	4801	5,899
Arvizu Sanchez Eduardo	H.S.B.C.	4645	7,231
Jasso Luna Luis Manuel	H.S.B.C.	5154	77
Guzman Acuña Josefina	H.S.B.C.	5063	644
Torres Castillo Selene Del Coral	H.S.B.C.	5592	608
Renteria Weinman Juan Ramon	H.S.B.C.	5477	2,406
Zaragoza Loya Jose Edgar	H.S.B.C.	5691	6,715
Acosta Gonzalez Rosa Issel	H.S.B.C.	4538	3,988
Vallejo Martinez Carmen Julia	H.S.B.C.	5634	1,406
Azuela Flores Cristabell	H.S.B.C.	4652	6,000
Prado Chew Nayma Isolina	H.S.B.C.	5402	396
Delfin Trejo Erika Nallely	H.S.B.C.	4918	737
Briseño Garcia Arturo	H.S.B.C.	4744	5,718
Campos Leal Jose Roberto	H.S.B.C.	4769	3,947
Lucio Cepeda Maria Isabel	H.S.B.C.	5204	7,397
Sanchez Sanchez Nancy Maribel	H.S.B.C.	5550	9,861
Saavedra Merrem Mirna Dalia	H.S.B.C.	5519	229
Vega Perez Cesar Damián	H.S.B.C.	5642	4,560
Lopez Garcia Ruben	H.S.B.C.	5196	4,688
Cantu Lopez Adolfo Jose	H.S.B.C.	4777	5,885
Purata Reyna Lucia Elisa	H.S.B.C.	5410	5,752
Zamarripa Montemayor Arianna Yvonne	H.S.B.C.	5675	5,469
Fuentes Garcia Nora Lizbeth	H.S.B.C.	4991	9,605
Aguilera Zarate Rolando	H.S.B.C.	4546	29
Abraham Treviño Jalil Alejandro	H.S.B.C.	4504	36
Saldivar Alonso Vicente Paul	H.S.B.C.	5535	4,056
Jimenez Godinez Guillermina De La Cruz	H.S.B.C.	5162	1,932
Perez Rios Gabriela Janeth	H.S.B.C.	5345	35,984
Gonzalez Quintero Elsa Fernanda	H.S.B.C.	5055	9,555
Delgado Rivas Jesus Gerardo	H.S.B.C.	4942	12
Benavides Gonzalez Flaviano	H.S.B.C.	4710	14,408
De Los Reyes Nieto Laura Roxana	H.S.B.C.	4892	15,884
Elizondo Ramirez Eva Edith	H.S.B.C.	4967	14,047
Izaguirre Treviño Edy	H.S.B.C.	5659	14,296
Leal Monroy Alba Rosa	H.S.B.C.	4512	11,444
Calles Santoyo Maria Elena	H.S.B.C.	4751	21,334
De Leon Escobedo Raul	H.S.B.C.	4884	12,084
De Los Reyes Villarreal Eida Ruth	H.S.B.C.	4900	1,148
Ramirez San Vicente Olivia	H.S.B.C.	5428	558
Pichardo Ramirez Roberto	H.S.B.C.	5360	34,522
Arias Gomez Jesus	H.S.B.C.	4629	23,011
Brandt Garcia Lisbeth America	H.S.B.C.	4736	12,192
Alvizo Luna Delfino	H.S.B.C.	4587	6,773
Oliver Parra Rogelio	H.S.B.C.	5311	4,028
Barrientos Villanueva Norma Laura	H.S.B.C.	4678	22,376
Ponce Luna Jose Manuel	H.S.B.C.	5386	25,000
Salinas Salinas Rene Adrian	H.S.B.C.	5543	126
Martinez Alvarez Pedro Noe	H.S.B.C.	5246	16,093
Garza Aguilar Ma Del Pilar	H.S.B.C.	5048	342
Salce Perez Edgar David	H.S.B.C.	5527	385
Mendoza Muzquiz Pedro Luis	H.S.B.C.	5261	1,148
Fragoso Salazar Teresa De Lourdes	H.S.B.C.	4983	10,882

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)



Castillo Carrillo Maria De Lourdes	H.S.B.C.	4835	15,144
Villanueva Pineda Fernando	H.S.B.C.	5667	5,883
Miranda Olaya Rita	H.S.B.C.	5287	26,365
Soberon Garcia Juana Maribel	H.S.B.C.	5568	343
Fernandez Ruiz Jose Ricardo	H.S.B.C.	4975	7,348
Luiz Garcia Jorge Aurelio	H.S.B.C.	5212	2,325
Rodriguez Segovia Marisol	H.S.B.C.	5493	10,542
Martinez Hernandez Maria Dolores	H.S.B.C.	5238	2,481
Roman Perez Luis Manuel	H.S.B.C.	5501	70
Guzman Morales Jose De Jesus	H.S.B.C.	5071	2,977
Garcia Mata Osvaldo	H.S.B.C.	8737	2,656
Villarreal Sotelo Karla	H.S.B.C.	8778	50,000
Medina Lopez Lorena Alicia	H.S.B.C.	8802	2,190
Tania Marai Reyes Pecero	H.S.B.C.	6722	14,976
Treviño Lopez Alfonso	H.S.B.C.	5626	7,533
Lara Treviño Jose Ivan	H.S.B.C.	1482	2,845
Carrillo Quiroga Perla	H.S.B.C.	1490	35
Rodriguez Amaro Miguel Angel	H.S.B.C.	2308	2,671
Schauer Vela Julio	H.S.B.C.	7207	7
Reyna Garcia Raymundo	H.S.B.C.	7199	8,456
Trejo Franco Alberto Angel	H.S.B.C.	9724	4,194
Perez Ibarra Aracely	H.S.B.C.	5689	3,037
Aguilar Gonzalez Manuel Mario	H.S.B.C.	5671	5,870
Malacara Navejar Jaime Gerardo	H.S.B.C.	0572	16,563
Arriaga Huerta Liliana Marlene	H.S.B.C.	1315	1,731
Martinez Cruz Martin Artemio	H.S.B.C.	1778	4,182
Ramirez Flores Rogelio De Jesus	H.S.B.C.	0497	15,992
Lopez De La Cruz Hermelinda	H.S.B.C.	0448	1,113
Hernandez Hernandez Nallely Guadalupe	H.S.B.C.	0455	2,069
Hernandez De Leon Andres Antonio	H.S.B.C.	0471	8,365
Hernandez Ilizaliturri Alma Amalia	H.S.B.C.	0489	18,919
Remes Rodriguez Rodrigo Heriberto	H.S.B.C.	0505	104,481
Guevara Guerrero Miguel Angel	H.S.B.C.	0513	18,709
Flores Salomon Ma. Del Rosario	H.S.B.C.	0521	17,972
Garcia Fuentes Eduardo	H.S.B.C.	0539	8,954
Moreno Chimely Laura Del Carmen	H.S.B.C.	0562	4,925
Leal Rios Fernando	H.S.B.C.	0570	10,567
Gutierrez Gomez Tranquilina	H.S.B.C.	0588	5,828
Cárdenas De La Fuente Rodrigo	H.S.B.C.	0463	2,750
Placencia Valadez Maria Concepción	H.S.B.C.	3004	2,900
Betanzo Molina Edgardo	H.S.B.C.	3012	9,182
Pancardo Pérez Jorge Pedro	H.S.B.C.	3020	1,803
Elvia Eloisa Bayardo Dominguez	H.S.B.C.	3038	1
García Álvarez Laura	H.S.B.C.	3046	30,564
Lavín Mejía Jessica	H.S.B.C.	3079	37,330
Guajardo Balderas Verónica	H.S.B.C.	3053	175
Godina García Maira	H.S.B.C.	3061	15,945
Gonzalez García Guadalupe Agustin	H.S.B.C.	5116	4,930
Ortegon Ramirez Olivia Carolina	H.S.B.C.	9703	25,411
Escalante Ruiz Juana Maria	H.S.B.C.	9711	64,682
Ramirez Rosas Cesar Abraham	H.S.B.C.	9729	5,853
Reyna Tinajero Jose	H.S.B.C.	0576	20,085
Martinez Urbina Bernardo Sergio	H.S.B.C.	3117	6,000
Jose Ramon Roldan Ruiz	H.S.B.C.	3125	6,000
TOTAL			\$1,064,833

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)



d) Inversiones temporales (hasta 3 meses): Al 30 de junio de 2024, esta cuenta tiene un saldo de \$34,420,000 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	5,930,000
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	28,490,000
TOTAL		\$34,420,000

e) Fondos con afectación específica: Integra los recursos extraordinarios provenientes de la Secretaría de Educación Pública, del Fondo de Aportaciones Múltiples y del 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 2024 se cuenta con un saldo de \$30,610,315 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCIONES BANCARIAS	CUENTA	SALDO
Federal: CONACYT (Inducción de Diabetes)	H.S.B.C	9763	1
Federal: CONACYT (Esterasas Fúngicas)	H.S.B.C	9755	105
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	11	3,279,993
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1448	3,901,583
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	6911	1,480,993
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	561	2,303,316
Federal: CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	2253	425,895
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	3390	1,385,585
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	311,040
Proyecto de Renovación y Actualización de Infraestructura de la SIP.	HSBC	5834	33,159
Automanejo para mejorar la salud de personas con enfermedad crónica y cuidadores familiares	BANORTE	2057	630,416
Efectos analgésicos, anti-osteoporosis y neuro protectores	BANORTE	2124	262,123
CONACYT: Patrimonio cultural y biocultural de la región mezcalera de la sierra de San Carlos.	BANORTE	340	430,960
Adquisición de servicio de suscripción para los productos web of science	BANORTE	2229	219,385
FAM Superior 2024	BANORTE	5750	12,657,054
Banorte 7374 FAM Media Superior 2024	BANORTE	3774	215,060
"Situaciones de aprendizaje y guía metodológica de educación stem+ para el nivel de educación básica de Tamaulipas en la Nueva Escuela Mexicana"	HSBC	8275	197,010

Contable / 10

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)



"Análisis de la percepción ciudadana sobre los niveles de confianza en las políticas públicas de Bienestar Social en el estado de Tamaulipas"	HSBC	1749	220,011
"Estudio de factibilidad de uso sustentable e integral de recortes de perforación como ladrillos y relleno en carreteras de Tamaulipas"	HSBC	1764	168,385
"Análisis diagnóstico y propuestas de acción para fortalecer la capacidad del estado de Tamaulipas en la respuesta a la demanda de atención de las familias migrantes"	HSBC	8259	9,000
"Inventario georreferenciado de sitios adecuados para disposición final de residuos municipales y manejo especial"	HSBC	1772	27,301
"Resignificación del patrimonio turístico tangible e intangible de Tamaulipas"	HSBC	1756	160,008
"Jardín Etnobiológico Anacahuíta, base para el establecimiento de una red de espacios destinados al rescate, educación y conservación biocultural de Tamaulipas"	SANTANDER	6043	1,000,000
"Enfoque basado en aprendizaje automático para estimar la curva de costo de reducción de CO2e"	HSBC	8283	235,008
Planeación estratégica territorial ANP: "Paisaje natural de la mariposa monarca" Comunidades rurales inteligentes: enfoques de innovación e intervención sistemática	HSBC	2077	535,004
"Nuevos aportes sobre la evolución tectono-magmática cenozoica del oriente de México a través del análisis geoquímico, isotópico, geocronológico y estructural de intrusivos localizados en la Sierra Madre Oriental y el oriente de la Faja Volcánica Trans-mexicana"	HSBC	2085	521,921
TOTAL			\$30,610,315

f) Depósitos de Fondos de Terceros: Integra los recursos del Fondo de Ahorro de los trabajadores, los cuales son reintegrados a los mismos al finalizar el ejercicio fiscal. Al 30 de junio de 2024 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$161,731,299 pesos.

Derechos a recibir Efectivo o 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	178,882,178
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	9,864,021
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	2,594,672
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	5,230,718
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	55,783,292
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	91,973,646
TOTAL	\$ 344,328,527

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)



- a) Cuentas por cobrar a corto plazo: Al 30 de junio de 2024 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 2024 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$170,056,064 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	SALDO
Garantizados con Remuneraciones	82,978,149
Garantizados con Fondo de Ahorro	87,077,915
TOTAL	\$170,056,064

- 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.

Contable / 12

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(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 2024 tiene un valor de \$1,836,814 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.

Valores y Otros Bienes en Garantía

Al 30 de junio de 2024 el saldo está integrado por cheques en garantía por la cantidad de \$4,953,848 pesos otorgados ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, cuya recuperación o cobro está sujeta a las resoluciones de los tribunales competentes, así como por un cheque en garantía otorgado a la Secretaría de Salud del Gobierno del Estado de Tamaulipas por \$46,000 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 2024:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/06/2024	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,756,062,647	0	0
Edificios	3,037,042,988	10,799,136	303,166,773
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	12,303,421	0	0
Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,805,409,056	10,799,136	303,166,773
Mobiliario y Equipo de Administración	444,151,079	10,252,481	298,954,858
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	148,653,103	4,533,917	89,353,870
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	203,423,770	3,726,101	152,524,052

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)



Equipo de Transporte	240,653,949	5,769,316	193,006,813
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	386,913,907	14,181,296	198,921,133
Activos Biológicos	2,892,380	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,426,688,188	38,463,111	932,788,619
Software	16,213,731	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	14,928,483	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	31,178,302	0	0
TOTAL	\$8,263,275,546	\$49,262,247	\$1,235,955,391

El valor de los bienes muebles e inmuebles de la Universidad Autónoma de Tamaulipas adquiridos antes del 31 de diciembre de 2010 se determinó mediante el mecanismo de avalúo y 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	345,888,126
Proveedores por pagar a corto plazo	47,191,598
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	9,009,038
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	154,729,380
Otras cuentas por pagar a corto plazo	4,771,153
Fondos en garantía a corto plazo	161,731,299
Fondos en administración a corto plazo	490
Provisión para contingencias a largo plazo	2,719,098
TOTAL	\$726,040,182

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(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 2024, 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 RESICO, contribuciones obrero-patronales por concepto de Seguro Social, INFONAVIT, AFORE, seguro de vivienda, I.V.A. trasladado cobrado y retenciones por pagar a terceros, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor a doce meses.
- e) Otras cuentas por pagar a corto plazo: Se constituye con el importe de \$4,697,237 pesos de las operaciones efectuadas con proveedores para cubrir gastos menores y de \$ 73,917 pesos que representan el posible pago de obligaciones laborales en litigio en el juzgado primero de primera instancia de lo civil y el juzgado de primera instancia de lo familiar del segundo distrito judicial del estado, cuya fecha de recuperación es impredecible ya que esta sujeta a la resolución de los tribunales competentes.
- 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 (2 al millar).
- 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.

- a. Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio: El monto de \$15,432,933 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2024 menos el resultado del ejercicio 2023 de la actualización de hacienda pública/patrimonio.
- b. Resultado del Ejercicio: El monto de \$974,208,886 pesos, representa el resultado del ejercicio 2024.
- c. Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa la variación de resultados de ejercicios anteriores por -\$1,657,592 pesos.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)



- d. Revalúo: Representa la disminución del importe de revalúo de bienes muebles derivado de la depreciación en el ejercicio de dichos bienes por un importe de \$53,155 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
RUBRO	JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023
Efectivo	110,666	0
Bancos-Tesorería	1,342,688,861	334,821,898
Bancos/Dependencias y Otros	1,064,833	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	34,420,000	4,575,668
Fondos de Afectación Específica	30,610,315	14,138,412
Depósito de fondos de terceros	161,731,299	0
TOTAL	\$1,570,625,975	\$353,535,978

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

ADQUISICION DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A JUNIO 2024	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE 2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	39,324,936	178,860,050
Terrenos	-	-
Edificios	48,337,750	172,106,717
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	-9,012,814	6,753,333
Bienes Muebles	32,654,265	93,798,899
Mobiliario y Equipo de Administración	14,530,527	19,034,810
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,352,914	11,105,869
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	552,996	8,921,012
Equipo de Transporte	203,458	25,765,076
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,014,370	28,972,132
Activos Biológicos	-	-
Otras Inversiones	1,515,939	1,423,831
Software	12,702	697,303
Licencias	1,503,237	726,528
TOTAL	\$73,495,140	\$274,082,780

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2024
 (Cifras en pesos)



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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
CONCEPTO		JUNIO 2024	DICIEMBRE 2023
Resultados del Ahorro/Desahorro	Ejercicio	974,208,886	140,918,901
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		49,196,513	81,979,722
Depreciación		49,209,061	85,456,573
Amortización		-	-
Incrementos en las provisiones		-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación		-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		-	-
Incremento en cuentas por cobrar		12,548	3,476,851
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		\$1,023,405,399	\$222,898,623

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 2024
 (Cifras en pesos)
 10



Fondo: **TODOS LOS FONDOS**

CONCEPTO		2024
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$1,626,603,262
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	\$404,117
3.1	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0
3.2	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0
3.3	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$404,117
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$1,626,199,145

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2024
 (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 2024
 (Cifras en Pesos)
 12



R-AP-01-05-05 Ver. 4
 ACT. 23-02-2024

Fondo: TODOS LOS FONDOS

CONCEPTO	2024
1. Total de egresos (presupuestarios)	\$2,722,105,211
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$175,582,368
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$96,625
2.2 Materias y Suministros	\$56,010,128
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$13,079,645
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$6,335,987
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$552,997
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$203,458
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$10,012,691
2.9 Activos biológicos	\$0
2.10 Bienes inmuebles	\$0
2.11 Activos intangibles	\$1,460,919
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0
2.13 Obra pública en bienes propios	\$39,324,935
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	\$48,504,981
3. Más gastos contables no presupuestarios	\$105,467,415
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$49,209,061
3.2 Provisiones	\$0
3.3 Disminución de inventarios	\$0
3.4 Otros gastos	\$1,440,165
3.5 Disminución pública no capitalizable	\$0
3.6 Materiales y suministros (consumos)	\$54,818,189
3.7 Otros gastos contables no presupuestarios	\$0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$2,651,990,289

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

VERDAD, BELLEZA, PROBIIDAD

RECTORIA

MVZ MC DAMASO LEONARDO ANAYA
 ALVARADO
 RECTOR

SECRETARIA DE
 FINANZAS

C.P.C. EDUARDO GARCÍA FUENTES
 SECRETARIO DE FINANZAS

Órgano Interno de Control

C.P.C. MA. DEL ROSARIO FLORES SALOMÓN
 TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE
 CONTROL

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:

1. **Fondo de Personal Pensionado.** 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; estos recursos se administran en Scotiabank Inverlat, S. A. Fideicomiso 7054 que al 30 de junio de 2024 asciende a \$1,689,737,493 pesos.
2. **Cuentas individuales de ahorro para el retiro.** Estos recursos se administran en SURA Investment Management México, S.A. de C.V. y el saldo al 30 de junio de 2024 es de \$97,768,422 pesos.
3. **Reserva para invalidez del personal pensionado.** El saldo al 30 de junio de 2024 es de \$16,910,332 pesos. Estos recursos se administran en SURA Investment Management México, S.A. de C.V.
4. **Bienes Bajo Contrato en Comodato.** Se integra por un equipo de transporte marca Ford microbús modelo 1998 serie 1FDWE3059WHA16184 de la Facultad de Medicina Veterinaria y Zootecnia por un importe de \$3,400.00 y 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	5,102,272,704
8.1.2.	Ley de ingresos por Ejecutar	2,108,266,370
8.1.3.	Modificaciones a la ley de ingresos Estimada	632,596,929
8.1.4.	Ley de ingresos Devengada	3,613,153
8.1.5.	Ley de ingresos Recaudada	3,622,990,109

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		
	CONCEPTO	SALDO
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	5,102,272,704
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,818,171,133
8.2.3.	Presupuesto de Egresos Modificado	703,298,510
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	265,294,871
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	408,360,503
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	3,200,991
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	2,310,543,716

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)



MODIFICACIONES PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO DE INGRESOS. El presupuesto de ingresos autorizado de la Universidad Autónoma de Tamaulipas para el ejercicio 2024 es de \$5,102,272,704.00 pesos, mismo que ha sufrido modificaciones por \$632,596,928.56 pesos, llegando a un presupuesto modificado de \$5,734,869,632.56 pesos.

Las modificaciones presupuestales de Ingresos al 30 de junio de 2024 ascienden a \$632,596,928.56 pesos que corresponden a:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Modificaciones Presupuestales en Ingresos
Ampliaciones / Reducciones e Ingresos
Al 30 de junio de 2024

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		Ampliación	Reducción	Modificado
Total FEDERAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	2,944,271	-	2,944,271
Total ESTATAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES	595,983,196	-	595,983,196
Total FAM	FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES	18,498,569	-	18,498,569
Total INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	6,280,678	-	6,280,678
Total PROPIOS	RECURSOS AUTOGENERADOS	8,324,058	-	8,324,058
Total PRODEP	PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE	566,157	-	566,157
Total general		632,596,929	-	632,596,929

1. Recurso Federal: incremento por el reconocimiento de los intereses generados al segundo trimestre del Programa U006 Subsidio Para Organismos Descentralizados Estatales por \$2,845,774.55 pesos correspondientes al Ejercicio 2024 y \$98,496.12 pesos correspondientes al Ejercicio 2023.
2. Recurso Estatal: incremento por intereses generados al segundo trimestre por \$3,480,881.41 pesos correspondientes al ejercicio 2024, incremento por aportación estatal por \$589,356,865.92 pesos radicados en Abril de 2024 y una ampliación final por intereses generados al segundo trimestre por \$3,145,448.62 pesos correspondientes a los recursos del ejercicio 2023.
3. Fondo de Aportaciones Múltiples, se amplía el importe de \$18,037,364.00 para reconocer las aportaciones ministradas a la UAT y notificadas por la SEP mediante oficio Núm. 511/2024-0622-65 de fecha 7 de Febrero de 2024 para atender necesidades de Infraestructura Física en su componente de Educación Superior, además de un incremento por aportación del Fondo de Aportaciones Múltiples del Componente Media Superior por \$214,976.02 pesos ministrados de un total notificado a la UAT por \$429,952.00 mediante oficio SEMS/0063/2024 de fecha 26 de Enero de 2024 y un incremento por intereses generados al segundo trimestre por \$246,228.94 pesos.
4. Ingresos por Proyectos de Investigación, se incrementa \$5,854,534.65 por la ministración de recursos CONACYT destinados a proyectos de Investigación y un incremento por intereses generados al segundo trimestre por \$426,143.27 pesos.
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 el reconocimiento de intereses generados al segundo trimestre por \$566,157.16 pesos

Contable / 20

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2024
 (Cifras en pesos)



PRESUPUESTO DE EGRESOS. El presupuesto de egresos autorizado de la Universidad Autónoma de Tamaulipas para el ejercicio 2024 es de \$5,102,272,704.00 pesos, el cual ha sufrido modificaciones por \$703,298,510.14 pesos, resultando en un presupuesto modificado de \$ 5,805,571,214.14 pesos.



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Comparativo de Modificaciones Presupuestales en Egresos
 Ampliaciones / Reducciones en Egresos
 Al 30 de junio de 2024

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Ampliación	Reducción	Modificado	Por Fondo
a) Modificaciones en el presupuesto de Egresos originados por ingresos del Ejercicio 2024.				
FEDERAL	2,845,775	-	2,845,775	2,845,775
ESTATAL PROPIOS	10,000		10,000	
ESTATAL RAMO 28	10,000		10,000	-
ESTATAL PROPIOS 2023 0171/23	250,000,000		250,000,000	
ESTATAL RAMO 28 2023 0171/23	339,356,866		339,356,866	589,376,866
FAM SUPERIOR	18,037,364		18,037,364	
FAM MEDIA SUPERIOR	429,952		429,952	18,467,316
INV. Y POSG. FEDERAL	1,734,635		1,734,635	
INV. Y POSG. ESTATAL	1,016,677		1,016,677	
INV. Y POSG. PROPIOS	101,309		101,309	2,852,621
PROPIOS	17,290,120		17,290,120	17,290,120
Total 2024	630,832,698	-	630,832,698	630,832,698
b) Incremento en el presupuesto de Egresos Originados por remanentes de ejercicios anteriores				
FEDERAL 2023	6,767,589		6,767,589	6,767,589
ESTATAL PROPIOS U006 2023	17,702,716		17,702,716	
ESTATAL PROPIOS 2022	2,030,498		2,030,498	
ESTATAL U006 RAMO 28 2022	5,829		5,829	19,739,044
FAM MEDIA SUPERIOR 2023	8		8	
FAM SUPERIOR 2023	24,476,538		24,476,538	24,476,546
INV. Y POSG. ESTATAL 2021	39,129		39,129	
INV. Y POSG. ESTATAL 2022	179,345		179,345	
INV. Y POSG. ESTATAL 2023	1,232,000		1,232,000	
INV. Y POSG. FEDERAL 2022	15,000		15,000	
INV. Y POSG. FEDERAL 2023	155,101		155,101	
INVEST Y POSG PROPIOS 2017	19,569		19,569	
INVEST Y POSG PROPIOS 2018	400,087		400,087	
INVEST Y POSG PROPIOS 2023	216,959		216,959	2,257,190
PRODEP 2016	100,000		100,000	
PRODEP 2017	100,000		100,000	
PRODEP 2018	100,000		100,000	
PRODEP 2019	100,000		100,000	
PROMEPE 2016	100,000		100,000	500,000
PROPIOS	18,725,443		18,725,443	18,725,443
Total Ejercicios Anteriores	72,465,812	-	72,465,812	72,465,812
TOTAL MODIFICACIONES PRESUPUESTALES	703,298,510	-	703,298,510	703,298,510

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2024
 (Cifras en pesos)



Al 30 de Junio de 2024 la Universidad refleja una ampliación en el Presupuesto de Egresos por \$703,298,510.14 pesos originados por:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Modificaciones Presupuestales en Egresos
 Ampliaciones / Reducciones en Egresos
 Al 30 de Junio de 2024

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		Ampliación	Reducción	Modificado
Total FEDERAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	9,613,364	-	9,613,364
Total ESTATAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES	609,115,909	-	609,115,909
Total FAM	FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES	42,943,862	-	42,943,862
Total INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	5,109,812	-	5,109,812
Total PROPIOS	RECURSOS AUTOGENERADOS	36,015,563	-	36,015,563
Total PRODEP	PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE	500,000	-	500,000
Total general		703,298,510	-	703,298,510

Las modificaciones presupuestales originados por las fuentes de financiamiento del ejercicio 2024, se destinaron a los siguientes capítulos:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Modificaciones Presupuestales en Egresos
 Ampliaciones / Reducciones en Egresos
 Al 30 de Junio de 2024

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Importe Ampliado	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 Intangibles	6000 Mantenimiento	
FEDERAL 2024	2,845,744.55	2,845,744.55						2,845,744.55
ESTATAL PROPIOS 2024	9,897.51		700,102.49	810,000.00	5,000,000.00	733,530.09	5,786,469.91	
ESTATAL U006 RAMO 28 2024	10,000.00		838,897.00	1,990,000.00			2,838,897.00	
ESTATAL PROPIOS 2023 0171/23	250,000,000.00			11,252,000.00			238,748,000.00	
ESTATAL RAMO 28 2023 0171/23	339,356,865.92						339,356,865.92	
ESTATAL EJERCICIOS ANTERIORES								589,376,763.43
FAM SUPERIOR 2024	18,037,364.00					18,037,364.00		
FAM MEDIA SUPERIOR 2024	429,952.00					429,952.00		
FAM EJERCICIOS ANTERIORES	332.92			332.92		3,080,544.44	3,080,544.44	18,467,648.92
INV. Y POSG. FEDERAL 2024	1,734,635.00		232,000.00	294,611.00	1,071,024.00	137,000.00		
INV. Y POSG. ESTATAL 2024	1,016,677.00						1,016,677.00	
INV. Y POSG. PROPIOS 2024	101,309.20			1,000.00			100,309.20	
INV. Y POSG. EJERCICIOS ANTERIORES	1,264,000.00			4,000.00			1,260,000.00	4,116,621.20
PRODEP EJERCICIOS ANTERIORES	500,000.00			500,000.00				500,000.00
PROPIOS	17,290,120.46	157,620.00	1,195,240.83	1,539,513.57	6,305,050.45	43,682.61	8,049,013.00	17,290,120.46
	612,596,928.56	3,003,394.55	111,758.66	10,791,457.49	2,376,074.45	3,994,757.14	612,543,001.50	612,596,928.56

Contable / 22

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)



Los refrendos de ejercicios anteriores pendientes de devengar al 31 de Diciembre de 2023, se aplicaron en los siguientes capítulos de gasto:



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Modificaciones Presupuestales en Egresos
Ampliaciones / Reducciones por Refrendo de Egresos
Al 30 de Junio de 2024

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 Otros Recursos	5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Inscriptibles	
FEDERAL 2023	6.767.589,28		6.686.160,48	81.428,80			6.767.589,28
ESTATAL PROPIOS U006 2023	17.702.818,59		411.418,31	2.534.238,35		111.360,00	14.645.801,93
ESTATAL U006 RAMO 28 2022	5.829,28			5.829,28			
ESTATAL PROPIOS 2022	2.030.498,18			2.028.753,89		1.744,29	19.739.146,05
FAM SUPERIOR 2023	24.476.213,34					\$24.476.213,34	24.476.213,34
INV. Y POSG. ESTATAL 2021	39.129,43		\$4.089,27		\$5.040,16		
INV. Y POSG. ESTATAL 2022	179.345,00		\$80.000,00	\$70.000,00	\$29.345,00		
INV. Y POSG. FEDERAL 2023	155.100,57		0,01	11.000,00	128.815,16	15.285,40	
INV. Y POSG. FEDERAL 2022	15.000,00			15.000,00			
INVEST Y POSG PROPIOS 2017	19.569,35					19.569,35	
INVEST Y POSG PROPIOS 2018	400.087,40		35.966,62	672,57	80.427,32	283.020,89	
INVEST Y POSG PROPIOS 2023	184.958,55		168.393,60		1.574,99	14.989,96	993.190,30
PROPIOS	18.725.442,61		1.237.606,64	3.152.191,54	114.642,00	12.446.066,09	1.774.936,34
Totales	70.701.581,58		8.673.634,93	7.899.114,43	389.844,63	12.890.291,69	40.898.695,90

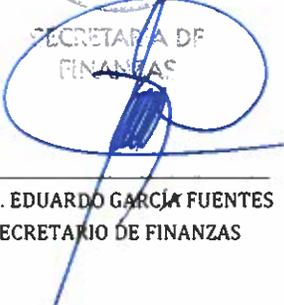
Presupuesto de Ingresos vs Presupuesto de Egresos

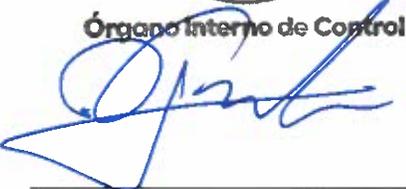
El presupuesto de Ingresos modificado al 30 de Junio de 2024 importa la cantidad de \$5,734,869,632.56 pesos y el presupuesto de Egresos modificado del mismo periodo asciende a la cantidad de \$5,805,571,214.14 pesos, existiendo una diferencia presupuestal neta de \$-70,701,581.58 pesos. La diferencia presupuestal neta se integra por los recursos refrendados del Ejercicio 2023 por \$70,701,581.58 pesos.

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


VERDAD, BELLEZA, PROBIEDAD
RECTORIA

 MVZ MC DAMASA LEONARDO ANAYA ALVARADO
 RECTOR


SECRETARIA DE FINANZAS

 C.P.C. EDUARDO GARCIA FUENTES
 SECRETARIO DE FINANZAS


Órgano Interno de Control

 C.P.C. MA. DEL ROSARIO FLORES SALOMÓN
 TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL