

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2020



De conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presenta la información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio del Presupuesto de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.

El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial se sustentan en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC, publicados en el DOF el 20 de agosto de 2009. La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos vigentes emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Esta cuenta la integran los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

- a) **Efectivo:** La Universidad cuenta con un efectivo disponible al 31 de diciembre de 2020 por un importe total de \$558,721 pesos el cual se utiliza para cubrir los gastos menores e imprevistos inherentes de la operación de los distintos centros de trabajo de la Universidad como lo son secretarías, direcciones, escuelas, facultades, centro de investigación, institutos, entre otros.
- b) **Bancos/Tesorería:** Al 31 de diciembre de 2020, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$392,149,026 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			123,520,905
	BANORTE	1932	123,468,234
	H.S.B.C	589	52,671
ESTATAL			128,058,025
	BANREGIO	0012	80,163
	SCOTIABANK INVERLAT	3993	474,649
	H.S.B.C	3348	67,124,224
	H.S.B.C	3353	8,148,542
	H.S.B.C	9474	1,969,331
	H.S.B.C	9482	48,260,118
PROPIOS			142,579,096
	BANORTE	6260	70,128
	BANORTE	3335	511,268

3

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020



	BANORTE	3317	8,659,927
	BANORTE	8638	29,497,471
	BANORTE	9271	26,951
	BANCOMER	7740	83,583
	BANCOMER	6602	90,092,419
	BANCOMER	3926	87,314
	BANCOMER	3881	344,318
	H.S.B.C	1720	1,410,224
	H.S.B.C	0100	105,837
	SANTANDER SERFIN	5772	25,860
	SANTANDER SERFIN	6289	306,156
	SANTANDER SERFIN	6397	890,024
	SANTANDER SERFIN	6486	93,306
	SANTANDER SERFIN	4873	
	SANTANDER SERFIN	7319	953
	SANTANDER SERFIN	3503	231,033
	SCOTIABANK INVERLAT	1936	1,046,143
	BANREGIO	0021	65,806
	BANREGIO	0071	384,708
	BANREGIO	0080	317,027
	BANREGIO	0110	53,748
	BANREGIO	0136	180,792
	BANREGIO	0144	7,410,586
	BANREGIO	0098	546,971
	BANREGIO	0152	3,694
	BANREGIO	0128	86,863
	BANREGIO	0101	37,166
TOTAL			\$ 392,148,026

- c) Inversiones temporales (hasta 3 meses): Constituye los remanentes de efectivo los cuales se encuentran comprometidos para cubrir el gasto de operación, las inversiones temporales tienen recuperación a un plazo inferior a tres meses.

Al 31 de diciembre de 2020, esta cuenta tiene un saldo de \$40,678,188 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	18,746,932
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	21,931,256
TOTAL		40,678,188

3

 h

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2020



- d) **Fondos con afectación específica:** Integra los recursos extraordinarios otorgados por la Secretaría de Educación Pública, Fondo de Aportaciones Múltiples, Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, los cuales cuentan con reglas de operación y destino específico, el cual no puede ser modificado por la Universidad Autónoma de Tamaulipas sin previo acuerdo con la Federación.

Al 31 de diciembre de 2020 se cuenta con un saldo de \$56,179,837 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	\$56,179,837
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2020)	SCOTIABANK INVERLAT	5490	23,115,940
FEDERAL CONACYT-PROINNOVA (Sistemas Multimedia)	SCOTIABANK INVERLAT	0336	15,270
Fondo de Aportaciones Múltiples (PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO A LA EXCELENCIA EDUCATIVA)	SCOTIABANK INVERLAT	9761	6,801,025
FEDERAL CONACYT-PROINNOVA (Materia Desecho Urbano)	H.S.B.C	8152	9
PROPIOS: SITELDI SOLUTIONS (Monitorización)	H.S.B.C	8894	61,013
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropático)	H.S.B.C	8597	403,852
PROPIOS: ITESM (Cuenca de Burgos)	H.S.B.C	9330	13,713
FEDERAL CONACYT(Desarrollo del Talento en Matemáticas)	H.S.B.C	9748	15
FEDERAL Bienestar infantil	H.S.B.C	9540	41
INCLUSIÓN Y EQUIDAD	H.S.B.C	9839	552,486
FEDERAL CONACYT (Inducción de Diabetes)	H.S.B.C	9763	275,318
FEDERAL CONACYT (Esterasasas Fungicas)	H.S.B.C	9755	297,046
FEDERAL CONACYT(Genética del Venado)	H.S.B.C	0209	1,066,789
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM MEDIA SUPERIOR)	BANCOMER	2275	4
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	4495	6,369,416
PROPIOS: INVERNA (Variables de bioclima)	BANCOMER	6241	4
PROPIOS: CONTAINMENT (Galvanizado de Piezas)	BANCOMER	6632	19
PROPIOS: HIPERBARICAS (Cámara Hiperbárica)	BANCOMER	6721	5
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0011	1,789,186
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1448	4,695,954
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	6911	3,534,650
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0561	3,425,031
FEDERAL CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	2253	741,663
FEDERAL CONACYT (Sagarpa-conacyt)	BANCOMER	3269	326,944
FEDERAL CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	4983	31,202
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	3390	2,863,245

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2020



Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, de los cuales se espera recibir una contraprestación monetaria y bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por cobrar a corto plazo	142,123,809
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,239,928
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	2,933,185
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	17,494,105
Anticipo a contratistas a corto plazo	3,664,480
TOTAL	\$167,455,305

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 31 de diciembre de 2020 las cuentas más representativas importa la cantidad de \$4,507,268 pesos que se integra por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: Mayacaste Oil & Gas SAPI de CV la cantidad de \$2,502,811 pesos y Calicanto Oil & Gas SAPI de CV la cantidad de \$2,004,457 pesos derivado por proyectos por el Centro de Proyectos Tamaulipas, A.C.

De las Cuentas por Cobrar a corto plazo se encuentran \$55,239,174 pesos en trámite de cobranza a través del Abogado General de la Universidad Autónoma de Tamaulipas integrados por:

ORIGEN DEL RECURSO	SALDO
PRODIVE S.A. DE C.V	83,520
PEMEX LOGISTICA (CID)	55,155,654
TOTAL	\$55,239,174

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

ORIGEN DEL RECURSO	SALDO
CCC INGENIERIA Y SERVICIOS MARITIMOS SAPI DE CV	3,105,586
C&C TECHNOLOGIES GEOMAR DE MEXICO S DE RL DE CV	6,782,515
TOTAL	\$9,888,101

Préstamos a los trabajadores. La Universidad Autónoma de Tamaulipas está obligada a otorgar préstamos al personal, según las cláusulas de los contratos colectivos de trabajo firmados con los Sindicatos de Académicos y Administrativos. Los cobros se efectúan a través de descuento en la nómina con periodo de pago quincenal.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020



Al 31 de diciembre de 2020 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$58,272,624 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Fondo de Ahorro	58,272,624
TOTAL	\$ 58,272,624

- b) **Deudores diversos por cobrar a corto plazo:** Lo conforman préstamos otorgados a las Facultades/Unidades Académicas que integran la Universidad, con un periodo de recuperación menor a un año.
- c) **Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo:** Representan el monto de anticipos de fondos solicitados por las Unidades Ejecutoras a la Secretaría de Finanzas, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.
- d) **Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo:** Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por adquisiciones de bienes o servicios que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- e) **Anticipo a contratistas a corto plazo:** Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por obras que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- a) **Almacenes:** Constituye el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, que al 31 de diciembre de 2020 tiene un valor de \$2,216,925 pesos, integrándose por las entradas y salidas de materiales y suministros, tanto para los materiales y útiles de oficina, equipo menores de tecnología, material de limpieza, vestuario y uniformes, artículos deportivos, refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías.

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

Otros bienes en garantía

Al 31 de diciembre de 2020 representa el saldo por un importe de \$15,576,305 pesos que está integrado por desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2020



Inversiones Financieras

El saldo de inversiones financieras que integran el patrimonio productivo conforme al artículo 73 del Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, es un fondo que tiene como objetivo financiar los fines que le son propios para ejercerlos dentro del presupuesto normal de egresos cuando así se requiera, o bien para reinvertirse en el crecimiento del patrimonio productivo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de docencia, investigación, extensión y difusión de la cultura, mediante Escuelas, Facultades, Unidades Académicas, Institutos, Divisiones, Centros y Direcciones Académicas y Administrativas que integran la Universidad Autónoma de Tamaulipas, incluyendo en su caso, las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles. Se presenta la integración de los bienes muebles, inmuebles e intangibles al 31 de diciembre de 2020:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/12/2020	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,562,662,727	0	0
Edificios	2,656,100,478	11,183,674	251,243,320
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	6,679,485	0	
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,225,442,690	11,183,674	251,243,320
Mobiliario y Equipo de Administración	508,833,833	25,165,702	372,802,402
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	160,269,848	8,153,552	114,074,312
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	216,249,557	13,072,968	166,842,335
Equipo de Transporte	213,960,521	9,854,946	204,436,534
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	337,418,142	23,740,493	138,319,478
Activos Biológicos	2,937,380	0	27,693
1.2.4 Bienes Muebles	1,438,469,081	60,007,661	696,502,954
Software	17,142,148	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	12,428,816	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	29,606,852	0	0
TOTAL	\$7,694,519,623	\$91,191,335	\$1,247,746,274

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020



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	62,837
Proveedores por pagar a corto plazo	21,484,630
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	86,146
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	186,086,565
Otras cuentas por pagar a corto plazo	32,857
Fondos en administración a corto plazo	15,576,305
Provisión para contingencias a largo plazo	3,194,918
TOTAL	\$226,506,058

- Servicios personales por pagar a corto plazo:** Se compone de los adeudos originados por pagos pendientes de realizar por concepto de reembolsos por pagar al 31 de diciembre de 2020, dicho pago se prevé realizar en un plazo menor a doce meses.
- 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.
- 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.
- Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:** Incorpora el monto de retenciones de ISR por Salarios, ISR retenido por pago de Honorarios, Arrendamientos y Asimilados a salarios, contribuciones obrero patronales por concepto de Seguro Social, INFONAVIT, AFORE, e Impuesto al Valor Agregado, seguro de vivienda y pagos a terceros cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor a doce meses.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2020



- 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 administración a corto plazo:** Representa los recursos recibidos para llevar a cabo el pago de las operaciones derivadas del Programa Escuelas al CIEN.
- g) **Provisión para contingencias a largo plazo:** Representa la reserva de préstamos personales creada a razón del 2% del importe total de los préstamos a los trabajadores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos obtenidos fueron de \$4,160,459,946 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 87.56% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	368,487,323
Participaciones, Aportaciones	3,843,234,144
Total	\$4,011,721,467

Ingresos financieros	139,810,400
Otros ingresos y beneficios varios	8,928,079
Otros ingresos y beneficios varios	\$148,738,479

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$3,935,198,837 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
33.99	Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,337,592,210
12.73	Remuneraciones adicionales y especiales	501,123,387
18.77	Otras prestaciones sociales y económicas	660,191,841

Remuneraciones al personal de carácter permanente, Remuneraciones adicionales y especiales; y Otras prestaciones sociales y económicas: Representan las erogaciones pagadas por concepto de sueldo base al personal permanente, primas por años de servicios efectivos prestados, primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año, horas extraordinarias, compensaciones, cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo, indemnizaciones, prestaciones contractuales, cristales para lentes y otras prestaciones sociales y económicas al personal que labora en la Universidad Autónoma de Tamaulipas de acuerdo con las disposiciones legales y los contratos colectivos de trabajo vigentes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio se compone esencialmente de los activos fijos netos, incrementados por los montos erogados en gastos de inversión (activos fijos) de ejercicios anteriores y del año en curso.

- a. **Donaciones de capital:** El monto de \$2,076,762 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2020 menos el resultado del ejercicio 2019.
- b. **Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio:** El monto de \$61,555,155 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2020 menos el resultado del ejercicio 2019.
- c. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$225,261,108 pesos, representa el resultado del ejercicio 2020.
- d. **Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa la variación de resultados de ejercicios anteriores por \$65,680,559 pesos.
- e. **Revaluó:** Representa la variación de revaluos por un importe de \$195,344,129 pesos.
- f. **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el importe de los movimientos cancelados en 2020 y registrados en 2019, ajustes en importes de activos o pasivos y corrección de registros contables por un importe de \$440,357 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Efectivo	558,721	475,171
Efectivo en Bancos-Tesorería	382,149,027	218,711,150
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	40,878,188	28,393,122
Fondos de Afectación Específica	58,179,837	45,284,991
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,983,782,737	2,799,549,222
Total de Efectivo y Equivalentes	3,453,348,509	3,090,413,657

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2020



Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE 2020	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	221,572.00	-
Edificios	90,665,734.00	57,215,687.38
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	3,639,953.00	5,218,901.80
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	15,837,198.00	2,797,960.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,687,066.00	1,505,260.21
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,998,047.00	1,659,070.42
Equipo de Transporte	3,306,198.00	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	92,438,667.00	33,995,287.29
Activos Biológicos	-	38,512.00
Software	6,374,197.00	18,959.04
Licencias	1,011,695.00	28,357.00
Total	217,900,418.00	92,042,191.54

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

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$4,161,688,774
MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0
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
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$1,228,824
3.1	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0
3.2	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0
3.3	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$1,228,824
TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		\$4,160,459,948

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2020

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$4,018,845,804
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$271,095,611
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$31,708
2.2 Materias y Suministros	\$100,307,767
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$16,993,836
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$8,294,085
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$14,548,421
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$4,781,998
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$70,441,763
2.9 Activos biológicos	\$0
2.10 Bienes inmuebles	\$18,460,000
2.11 Activos intangibles	\$7,385,892
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0
2.13 Obra pública en bienes propios	\$31,850,141
2.14 Acciones y participaciones de capital	\$0
2.15 Compra de títulos y valores	\$0
2.16 Concesión de Préstamos	\$0
2.17 Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	\$0
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0
2.19 Amortización de la deuda pública	\$0
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0
2.21 Otros egresos presupuestales no contables	\$0
3. Más gastos contables no presupuestarios	\$190,448,844
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$86,635,470
3.2 Provisiones	\$0
3.3 Disminución de inventarios	\$101,137,337
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0
3.6 Otros gastos	\$0
3.7 Otros gastos contables no presupuestarios	\$2,676,138
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$3,938,198,837

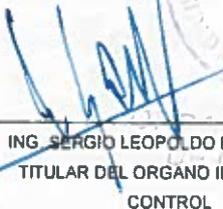
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


UAT
 VERDAD, BELLEZA, PROBIDAD
Rectoría

 ING JOSE ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ
 RECTOR


UAT
 VERDAD, BELLEZA, PROBIDAD
Secretaría de Finanzas

 C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 SECRETARIO DE FINANZAS


UAT
 VERDAD, BELLEZA, PROBIDAD

 ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANO
 TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Representa el saldo del fideicomiso irrevocable de inversión y administración de los recursos del fondo de pensiones de los trabajadores docentes y administrativos, en los términos del plan de pensiones, de conformidad con el artículo 33 de la Ley del Impuesto sobre la renta y demás aplicables, éstos recursos se administran en Scotiabank Inverlat, S. A. Fideicomiso 7054 que al 31 de diciembre de 2020 es por un importe de \$1,598,068,599 pesos. Así como bienes bajo contrato en comodato de terminales punto de venta (TPV) por un importe de \$37 pesos.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,987,749,570
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	4,161,688,770
Ley de ingresos devengada	4,161,688,770
Ley de ingresos recaudada	4,158,242,524

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,987,749,570
Presupuesto de Egresos Modificado	4,068,453,359
Presupuesto de Egresos Devengado	4,015,845,506
Presupuesto de Egresos Pagado	3,994,255,337

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

UAT
 VERDAD, BELLEZA, PROSIDAD
Rectoría

 ING. JOSÉ ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ
 RECTOR

UAT
 VERDAD, BELLEZA, PROSIDAD
Secretaría de Finanzas

 C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 SECRETARIO DE FINANZAS

UAT
 VERDAD, BELLEZA, PROSIDAD
CONTROL

 ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANO
 TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **Introducción**

La Universidad Autónoma de Tamaulipas es un órgano autónomo del estado libre y soberano de Tamaulipas, elabora sus estados financieros y registro de su Patrimonio, con base en la normatividad y lineamientos vigentes aplicables, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable para dar cumplimiento a la obligación establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el presupuesto de egresos de la federación

2. **Panorama Económico y Financiero**

La Universidad Autónoma de Tamaulipas recibe financiamiento público del gobierno federal y el estado de Tamaulipas mediante un convenio de apoyo financiero que se firma anualmente a través de la Secretaría de Educación Pública. Éstos establecen la aportación ordinaria que recibirá la UAT, con base en aspectos como la calidad, pertinencia, diversificación y ampliación de cobertura. Así mismo el Convenio define el destino de los recursos, calendario de ministraciones y plantillas.

3. **Autorización e Historia**

En apego a la normatividad establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable para la formulación de las notas a los Estados Financieros, a continuación se puntualizan los principales cambios de la estructura de la Universidad Autónoma de Tamaulipas:

Que es una Corporación pública, con autonomía, personalidad jurídica y patrimonio propios, creada por Decretos 156 y 157, publicados en el Periódico Oficial del Estado, con fecha 11 de febrero de 1956, que contiene su Ley constitutiva y su Ley orgánica; Decreto 145, publicado en el Periódico Oficial del Estado, de fecha 15 de marzo de 1967, que reforma la constitución de la Universidad, otorgándole su autonomía, y con Decreto 33, publicado en el Periódico Oficial del Estado, con fecha 4 de octubre de 1972, que modifica el Decreto 145, facultando a la Universidad Autónoma de Tamaulipas, para expedir su propio Estatuto Orgánico.

Tiene su domicilio en Ciudad Victoria, Tamaulipas y se organiza en un régimen de desconcentración a través de sus diversas dependencias dentro del territorio del Estado de Tamaulipas.

4. **Organización y Objeto Social**

La Universidad Autónoma de Tamaulipas de acuerdo a lo preceptuado en el artículo 5 del Estatuto Orgánico, tiene como fines impartir educación para formar profesionales, personal académico universitario, técnicos y artistas, con conciencia crítica, actividad reflexiva, polivalente, y capaces de aprender, para adaptarse a las características de sus diversos demandantes, y ser útiles a la sociedad, así como organizar y realizar investigaciones, principalmente acerca de los problemas sociales y científicos, y extender con la mayor amplitud posible, los beneficios de la cultura; asimismo, que entre sus atribuciones y facultades, está la de mantener relaciones con otras universidades e instituciones nacionales y extranjeras, públicas y privadas, a fin de establecer programas permanentes de colaboración en la docencia, la investigación y la extensión.

La Universidad Autónoma de Tamaulipas se encuentra inscrita en el Servicio de Administración Tributaria con la clave del registro federal de contribuyentes UAT670315518.

Sus principales obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta por concepto del pago de sueldos y salarios, asimilados a salarios y servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago definitivo mensual del Impuesto al Valor Agregado.
- Presentar la declaración informativa de operaciones con terceros.

5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Universidad Autónoma de Tamaulipas a partir del 1 de enero de 2011 se han elaborado observando las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el Manual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables vigentes.

Esto con la finalidad de dar cumplimiento a la obligación establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

El reconocimiento, valuación y revelación, se realizó considerando que todos los eventos que afecten económicamente a la Universidad deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor avalúo registrándose en moneda nacional.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización

En los últimos años no se han aplicado factores de actualización; sin embargo, para efectos de venta, desincorporación o destrucción de activos físicos, cuando el valor histórico en libros sea diferente al costo de recuperación o de reposición, la diferencia se registra como un resultado de ingreso o de gasto según corresponda.

Operaciones en el Extranjero

Las operaciones que se realizan en el extranjero se registran al pagarse en su equivalente en moneda nacional.

Beneficios a los empleados

No se reconoce el pasivo laboral, y las afectaciones por las prestaciones definidas en el contrato colectivo de trabajo se efectúan al momento de su pago.

Provisiones

No aplica.

Reservas

No aplica.

Cambios en políticas contables

En la Universidad Autónoma de Tamaulipas no se han registrado cambios significativos en la política contable durante el ejercicio 2020.

Reclasificaciones

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

3
P

8. Reporte Análítico 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 Publica)	N/A	N/A
1.2.4 Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo de Administración / Eq. Computo	3	33
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Mob. y Eq. Educativo y Recreativo / Cámaras Fotográficas y Ap. Audiovisuales	3	33.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10
Activos Biológicos	5	20
1.2.5 Activos Intangibles		
Software	N/A	N/A
Patentes, Marcas y Derechos	N/A	N/A
Licencias	N/A	N/A

Activos Intangibles

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

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

CONCEPTO	SALDO INICIAL (1)	CARGOS DEL PERÍODO (2)	ABONOS DEL PERÍODO (3)	SALDO FINAL (4)=(1+2-3)	VARIACION DEL PERÍODO (5)=(4-1)
ACTIVO	30,989,899,000	580,479,738,432	546,187,379,493	345,282,257,939	314,292,358,939
ACTIVO CIRCULANTE	547,123,142	343,118,981,832	343,371,376,819	546,850,747	514,827,605
Efectivo y Equivalentes	\$291,000,672	\$48,679,343,136	\$48,478,644,238	\$498,868,773	\$187,868,101
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$194,872,083	\$4,838,879,736	\$4,938,511,579	\$198,238,083	-\$6,133,700
Derechos a recibir bienes o servicios	\$12,872,377	\$62,899,661	\$82,914,261	\$21,798,288	\$9,925,911
Existencias	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Almacenes	\$1,000,000	\$1,073,842	\$1,342,234	\$2,316,076	\$1,316,076
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Otros activos circulantes	\$46,252,377	\$46,299,493	\$191,894,123	\$182,657,205	-\$135,634,872
ACTIVO NO CIRCULANTE	30,442,775,858	237,360,756,600	202,816,003,674	344,431,510,192	333,808,734,334
Inversiones financieras de largo plazo	\$2,653,097,720	\$64,364,393	\$28,338,000	\$2,689,124,113	\$136,026,393
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$1,000,000	\$0	\$1,000,000	\$0	-\$1,000,000
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$6,136,419,113	\$198,361,834	\$194,338,196	\$6,139,442,651	\$3,023,532
Bienes muebles	\$1,112,000,493	\$127,438,771	\$646,182	\$1,238,869,082	\$126,768,689
Activos intangibles	\$22,328,068	\$7,365,860	\$0	\$29,693,928	\$7,365,860
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-\$1,166,864,948	\$0	\$81,191,234	-\$1,085,673,714	-\$94,888,766
Activos diferidos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Otros activos no circulantes	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0

Handwritten marks: a blue checkmark, a blue circle with a question mark, and a blue checkmark.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2020



9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotiabank Inverlat	8736
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotiabank Inverlat	5005
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotiabank Inverlat	8372
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotiabank Inverlat	5490
Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PROFEXCE)	Scotiabank Inverlat	9751
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	0011
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	1448
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	6911
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	3390
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	0561
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	4495
Federal: Atención a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotiabank Inverlat	7054

10. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Para el ejercicio fiscal 2020 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$3,987,749,570 pesos durante el ejercicio, la proyección de los ingresos se incrementó por un importe de \$173,939,200 pesos y se recaudó \$4,158,242,524 pesos.

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

Permanente.

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

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

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



IUAT

VERDAD, BELLEZA, PROBIIDAD

Rectoría

ING. JOSE ANDRES SUAREZ FERNANDEZ
 RECTOR



IUAT

VERDAD, BELLEZA, PROBIIDAD

Secretaría de Finanzas

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 SECRETARIO DE FINANZAS



ING. BERGIR LEOPOLDO BELLO CANO
 TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL