

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**

**l) 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 30 de septiembre de 2018 por un importe total de \$2,943,721 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 30 de septiembre de 2018, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$243,415,390 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
<b>FEDERAL</b>			<b>118,654,367</b>
	BANORTE	355473326	113,664,959
	BANORTE	355473317	4,817,939
	BANCOMER	111378856	204,060
	BANCOMER	111378860	1,010
	H.S.B.C	4050289016	40,453
	BANCO INTERACCIONES	300190314	
	SANTANDER SERFIN	65506513503	125,947
<b>ESTATAL</b>			<b>48,911,720</b>
	BANREGIO	7494552	32,951,279
	BANREGIO	7402917	759,073
	H.S.B.C	4059833632	3,079,948
	SCOTIABANK INVERLAT	15805253993	12,121,421
<b>PROPIOS</b>			<b>75,648,303</b>
	BANREGIO	74019610016	37,241,21



**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre de 2018**



	BANREGIO	74945520012	24,761
	BANAMEX	70125881767	109,249
	BANORTE	420486260	204,768
	BANORTE	355473335	450,589
	BANCOMER	111073338	9,000
	BANCOMER	109547740	34,921
	BANCOMER	111073362	3,000
	BANCOMER	111256602	4,072,373
	BANCOMER	110873926	30,586
	H.S.B.C	4045423563	220,693
	H.S.B.C	4061031720	33,751,146
	SANTANDER SERFIN	65502937319	510
	SANTANDER SERFIN	65505557605	267,165
	SANTANDER SERFIN	65506505772	42,500
	SANTANDER SERFIN	65506506289	1,824,860
	SANTANDER SERFIN	65506506397	2,413
	SANTANDER SERFIN	65506506488	45,412
	SANTANDER SERFIN	65505984873	257,588
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,858
	SCOTIABANK INVERLAT	15804651936	118,116
	BANREGIO	74945520021	1,634,154
	BANREGIO	74945520071	764,424
	BANREGIO	74945520080	892,114
	BANREGIO	74945520110	879,026
	BANREGIO	74945520136	896,852
	BANREGIO	74945520144	29,570,161
<b>TOTAL</b>			<b>5243,415,390</b>

- 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 30 de septiembre de 2018, esta cuenta tiene un saldo de \$61,437,669 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	59,345,000
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	2,092,669
<b>TOTAL</b>		<b>\$61,437,669</b>

- 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, Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales 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 septiembre de 2018 se cuenta con un saldo de \$82,172,595 pesos y se integra de la siguiente forma:

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre de 2018**



FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	582,172,595
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2015)	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	962,184
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2016)	SCOTIABANK INVERLAT	15805215005	4,100,333
FEDERAL: SEP-CONACYT (Trata y Prostitución en México)	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	358,809
FEDERAL: SEMARNAT-CONANP (Conservación de Áreas)	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	30,424
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas de Refrigeración)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	56,026
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas Multimedia)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	352,041
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Productos de Colágeno)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	12,702
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Reciclaje de Metales)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130255	1,344
FEDERAL: SEP-CONACYT (Pérdida de Hueso por diabetes)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130298	209,721
FEDERAL: SEP-CONACYT (Proteína Inva en la Virulencia)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	304,034
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (pavimento con reciclables)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	538,977
FEDERAL: SEMARNAT-CONANP (Salud de la Tortuga)	SCOTIABANK INVERLAT	15805131502	4,211
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Materia Osascho Urbano)	H.S.B.C	4059178152	17,294
FEDERAL: SEP-CONACYT (Artefactos de Software)	H.S.B.C	4059178434	51,860
FEDERAL: SEP-CONACYT (Infección en Bovinos)	H.S.B.C	4059178426	151,563
PROPIOS: SITELDI SOLUTIONS (Monitorización)	H.S.B.C	4059448894	391,155
FEDERAL: SEP-CONACYT (Biosfera del Cielo)	H.S.B.C	4059178442	175,486
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropático)	H.S.B.C	4059448597	261,526
PROPIOS: ITESM (Cuenca de Burgos)	H.S.B.C	4059449322	10,242
FEDERAL: CONACYT (Osteoporosis)	H.S.B.C	4059178475	706,673
FEDERAL: CONACYT (Una Decisión de Vida)	H.S.B.C	4059178491	991,448
FEDERAL: CONACYT (Política Industrial)	H.S.B.C	4059178483	448,671
FEDERAL: CONACYT (Detección de Huanglogbing)	H.S.B.C	4059178509	308,532
Programa de Expansión de la Oferta Educativa (PROEXES 2017)	SANTANDER	65506353367	1,000
Inclusión y la Equidad Educativa 2017	SANTANDER	65506316277	600,878
Programa de Apoyo a la Educación Superior (PADES 2017)	SANTANDER	65506280905	1,609
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM REMANENTES)	BANORTE	496718425	6,715,148
PROPIOS: INVERNA (Variables de bioclima)	BANCOMER	110676241	48,219
PROPIOS: CONTAINMENT (Galvanizado de Piezas)	BANCOMER	110676632	641,335
PROPIOS: HIPERBARICAS (Cámara Hiperbárica)	BANCOMER	110676721	304,192
FEDERAL: CONAVI-CONACYT (Revitalización Urbana)	BANCOMER	110619450	1,928
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	613000011	1,223,679
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	493051448	7,018,252
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	331888911	6,826,865
FEDERAL: CONACYT (red temática)	BANCOMER	111792385	313,565
Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	SCOTIABANK INVERLAT	15804653548	21,872,237
FEDERAL: CONACYT (Sagarpa-conacyt))	BANCOMER	111813269	350,009
FEDERAL: CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	111614983	360,040

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de Septiembre de 2018



Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2018)	SCOTIABANK INVERLAT	15805273889	11.796.050
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1025633390	13.652.214

- e) **Depósitos de Fondos de Terceros:** Integra los recursos del Fondo de Ahorro de los trabajadores, los cuales son reintegrados a los mismos a finalizar el ejercicio fiscal, al 30 de septiembre de 2018 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$193,120,427.

**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	372.380.722
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1.810.123
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	15.920.300
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	7.399.610
Anticipo a contratistas a corto plazo	9.813.279
<b>TOTAL</b>	<b>\$467.324.034</b>

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 30 de septiembre de 2018 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$146,354,652 pesos que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: La Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado de Tamaulipas por la cantidad de \$91,198,998 pesos correspondiente a subsidio federal no regularizable y carrera docente; Pemex logística (CID) por la cantidad de \$55,155,654 pesos derivado de las actividades desarrolladas por el Centro de Investigación y Desarrollo en Ingeniería Portuaria, Marítima y Costera. El proceso de pago de las cuentas por cobrar tiene una duración aproximada de 90 a 120 días.

**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 septiembre de 2018 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$170,841,844 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	75.243.037
Garantizados con Fondo de Ahorro	95.598.807
<b>TOTAL</b>	<b>\$170.841.844</b>

- 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 30 de septiembre de 2018 tiene un valor de \$2,407,075 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 30 de septiembre de 2018 representa el saldo por un importe de \$3,935,197 pesos que está integrado por el posible pago de obligaciones laborales en litigio ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje conforme a disposiciones legales, cuya recuperación es impredecible en el tiempo por estar sujeta a los tribunales competentes su resolución por \$3,676,576 pesos y depósito en garantía de cumplimiento por prestación de servicios por \$258,621 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.

#### Deudores Diversos a Largo Plazo.

Como parte de las negociaciones del Contrato Colectivo 2011 el Sindicato Único de Trabajadores Académicos de la Universidad solicitó un préstamo por la cantidad de \$5,000,000 pesos los cuales serán

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de Septiembre de 2018



pagados a partir de 2015 y hasta 2019 a razón de un millón de pesos anual. Se cuenta como garantía de dicho préstamo las cuotas sindicales que cobra a sus agremiados. El saldo al 30 de septiembre de 2018 es por un importe de \$1,000,000 pesos.

**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 septiembre de 2018:

CUENTA CONTABLE	Saldo Final 30/09/2018	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
Terranos	3,538,002,493	0	0
Edificios	2,494,118,353	5,775,935	228,106,403
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	24,385,978	0	0
Otros Bienes Muebles	0	0	0
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles</b>	<b>6,056,506,824</b>	<b>5,775,935</b>	<b>228,106,403</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	465,645,175	28,769,642	316,832,678
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	144,872,838	9,707,474	96,207,954
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	189,290,881	17,032,511	130,830,252
Equipo de Transporte	213,031,584	4,881,671	194,519,563
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	203,636,604	11,698,952	92,972,972
Activos Biológicos	2,841,713	0	27,893
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>1,219,318,795</b>	<b>72,090,250</b>	<b>831,491,313</b>
Software	9,665,999	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	10,445,687	0	0
<b>1.2.5 Activos Intangibles</b>	<b>20,147,774</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>57,295,973,393</b>	<b>572,866,185</b>	<b>31,039,597,716</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de Septiembre de 2018



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	187,990,420
Proveedores por pagar a corto plazo	73,872,178
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	13,493,046
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	52,738,482
Otras cuentas por pagar a corto plazo	449,090
Fondos en garantía a corto plazo	193,120,427
Provisión para contingencias a largo plazo	2,027,647
<b>TOTAL</b>	<b>\$523,891,290</b>

- a) **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 2018, 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 del impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado, retenciones de ISR por Salarios, ISR retenido por pago de Honorarios, Arrendamientos y Asimilados a salarios, contribuciones obrero patronales por concepto de Seguro Social, INFONAVIT, AFORE, e Impuesto al Valor Agregado, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor a doce meses. 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.

- e) **Otras cuentas por pagar a corto plazo:** Representa el monto de las operaciones efectuadas con proveedores con vencimiento a noventa días.
- f) **Fondos en garantía a corto plazo:** Integra los recursos del Fondo de Ahorro de los trabajadores, los cuales son reintegrados a los mismos a finalizar el ejercicio fiscal.
- g) **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 \$3,287,559,318 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 88.04% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	465,232,732
Participaciones y aportaciones	2,428,901,086
<b>Total</b>	<b>\$2,894,133,818</b>

  

Ingresos financieros	86,676,714
Otros ingresos y beneficios varios	306,748,786
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>\$393,425,500</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$2,950,708,136 pesos y en cumplimiento a la normalidad 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
36.23	Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,068,976,927
10.12	Remuneraciones adicionales y especiales	298,485,358
13.43	Otras prestaciones sociales y económicas	396,298,644

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 electivos 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 y haberes de retiro, 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 vigentes y los contratos colectivos de trabajo.

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de Septiembre de 2018



**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 \$64,818 pesos representa la variación entre el resultado del ejercicio 2018 menos el resultado del ejercicio 2017.
- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$336,851,182 pesos representa el resultado del ejercicio 2018.
- c. **Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el gasto de inversión acumulado de años anteriores, que constituye el patrimonio de la Universidad Autónoma de Tamaulipas y como resultado del ejercicio inmediato anterior es por -\$180,479,970 pesos.
- d. **Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de \$87,601,759 pesos.
- e. **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el importe de los movimientos cancelados en 2018 y registrados en 2017, ajustes en importes de activos o pasivos y corrección de registros contables por un importe de -\$3,998,368 pesos.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes

RUBRO	sep-18	sep-17
Efectivo	2,943,721	2,708,983
Efectivo en Bancos-Tesorería	243,415,390	244,613,306
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	61,437,669	21,499,999
Fondos de Afectación Específica	82,172,595	59,612,682
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,877,719,222	2,952,598,689
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,267,688,597</b>	<b>3,287,933,659</b>

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A SEPTIEMBRE 2018	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0	0
Edificios	17,938,701	17,253,613
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	12,377,449	8,429,232
Mobiliario y Equipo de Administración	8,100,438	3,624,938
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,976,975	1,276,164
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,258,682	3,893,350
Equipo de Transporte	2,110,016	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,109,934	1,107,755
Activos Biológicos	0	0
Software	130,291	130,291
Licencias	249,562	96,737
<b>Total</b>	<b>52,252,048</b>	<b>36,812,091</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de Septiembre de 2018



**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 30 de septiembre de 2018

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>53,289,569.425</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>50</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>52,010,108</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	52,010,108	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>53,287,559.317</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2018

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>52,866,546.369</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>553,019.677</b>
Mobiliario y equipo de administración	8,100,438	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,976,975	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,258,682	
Vehículos y equipo de transporte	2,110,018	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,109,934	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	379,853	
Obra pública en bienes propios	30,316,150	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestales no contables	767,630	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>513,181,444</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	74,117,903	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	599,559	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	34,157	
Otros gastos contables no presupuestales	57,243,723	
Condonación de intereses de préstamos	3,785,661	
<b>4. Total de Gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>52,950,708.136</b>

**Notas a los formatos de Información Programática**

En el formato 19 Programas y Proyectos de Inversión. En los programas de Fortalecimiento de Aportaciones Múltiples 2018 (FAM) y de Inclusión a la Equidad 2018, no tienen el concepto específico del proyecto de inversión debido a que es un monto estimado del ingreso debido a que dependemos de la Secretaría de Educación Pública el monto a recibir.

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





ING. JOSE ANDRES SUAREZ FERNANDEZ      C.P. GUILLERMO MENDOZA GAVAZOS      ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANO  
 RECTOR      SECRETARIO DE FINANZAS      TITULAR DEL ORGANISMO DE CONTROL

RECTORIA      SECRETARÍA DE FINANZAS

EZA, PRO.      PÁGINA 15  
 CONTROL      UATROL

**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 1451027054 que al 30 de septiembre de 2018 es por un importe total de \$1,414,041,066 pesos.

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,745,799,058
Ley de ingresos devengada	3,289,569,425
Ley de ingresos recaudada	3,089,562,418

**Cuentas de egresos**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,745,799,058
Presupuesto de Egresos Modificado	388,637,600
Presupuesto de Egresos Devengado	2,868,546,369
Presupuesto de Egresos Pagado	2,584,851,543

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



RECTORIA

ING. JOSE ANDRES SUAREZ FERNANDEZ

RECTOR



SECRETARIA  
DE  
FINANZAS

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS

SECRETARIO DE FINANZAS



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS  
VERDAD, BELLEZA, LIBERTAD  
ORGANO INTERNO  
DE 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 2018.

### Reclasificaciones

No aplica

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

**8. Reporte Analítico del Activo**

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

CUENTA CONTABLE	ANOS VIDA UTIL	% DEPRECIACIÓN ANUAL
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles</b>		
Terrenos	N/A	N/A
Edificios	30	3.3
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	N/A	N/A
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>		
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
<b>1.2.5 Activos Intangibles</b>		
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	CARGO DEL PERIODO	ABONO DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>10,776,638,860</b>	<b>22,848,836,557</b>	<b>22,195,638,511</b>	<b>10,429,836,906</b>	<b>2,571,000,349</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>261,338,674</b>	<b>22,172,862,242</b>	<b>21,534,165,855</b>	<b>263,166,661</b>	<b>108,327,786</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	228,192,172	18,736,256,647	18,383,338,811	243,608,002	155,415,830
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	112,434,110	23,254,831,441	23,084,172,887	125,518,273	13,084,163,000
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	116,868,647	22,060,178	22,131,857	117,712,009	158,342
REVENIDOS	50	50	50	50	50
ALMACENES	11,638,145	11,571,884	1807,719	12,487,879	1,747,430
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS	50	50	50	50	50
CIRCULANTES	50	137,666,878	133,718,879	13,948,007	13,891,127
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>10,515,300,186</b>	<b>66,675,974,315</b>	<b>6,661,472,656</b>	<b>10,166,670,245</b>	<b>2,482,670,163</b>
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	2,783,724,883	542,676,718	1,288,885,411	2,037,516,190	1,753,791,307
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	1,048,000	50	50	1,098,000	50
BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	12,823,918,800	11,763,418,864	10,856,850	14,894,586,814	2,070,668,014
BIENES MUEBLES	11,198,548,149	12,796,564	12,995,919	11,218,318,794	1,019,769,645
ACTIVOS INTANGIBLES	118,767,321	154,151	146,180	119,175,292	407,871
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	(884,731,531)	11,863,884	87,148,889	(1,854,987,116)	(1,070,255,585)
ACTIVOS DE ERRORES	50	50	50	50	50
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	50	50	50	50	50
CIRCULANTES	50	50	50	50	50
<b>ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de Septiembre de 2018



**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PFCE)	Scotia Bank Inverlat	15805202612
Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PFCE)	Scotia Bank Inverlat	15804653548
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805138738
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805215005
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805273889
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	Banorte	613000011
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	Banorte	493051448
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	Banorte	10331886911
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	Banorte	1025633390
Federal: Atención a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotia Bank Inverlat	1451027054

**10. Reporte de la Recaudación**

Análisis del comportamiento de la recaudación.  
 Para el ejercicio fiscal 2018 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$3,745,799,058 pesos durante el ejercicio, la proyección de los ingresos se incrementó por un importe de \$200,089,514 pesos y se recaudó \$3,089,562,418 pesos.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico 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"





ING. JOSE ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ      G.F. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS      ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANO  
 RECTOR      SECRETARIO DE FINANZAS      TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL





**ORGANISMO INTERNO DE CONTROL**  
 Página 15 de 15