

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2018



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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

- a) **Efectivo:** La Universidad cuenta con un efectivo disponible al 31 de diciembre de 2018 por un importe total de \$507,005 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 2018, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$316,776,220 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			173,501,476
	BANORTE	355473326	121,264,978
	BANCOMER	111378880	102,668
	H.S.B.C	4050289016	40,453
	H.S.B.C	4061644621	49,649,540
	H.S.B.C	4061644852	2,355,803
	SANTANDER SERFIN	65508513503	88,034
ESTATAL			40,647,738
	BANREGIO	74945520012	24,761
	BANREGIO	74029170014	765,518
	BANREGIO	74945520039	36,457,631
	H.S.B.C	4059833632	2,403,056
	SCOTIABANK INVERLAT	15805253993	996,771
PROPIOS			102,627,006
	BANORTE	420486260	68,334

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2018



	BANORTE	355473335	852,166
	BANORTE	355473317	6,268,754
	BANORTE	1017149298	5,725,070
	BANCOMER	109647740	35,502
	BANCOMER	111256602	5,277,598
	BANCOMER	110873926	90,996
	BANCOMER	112320754	120,000
	BANCOMER	112320819	39,000
	BANCOMER	112424258	4
	H.S.B.C	4045423563	220,693
	H.S.B.C	4061031720	189,721
	SANTANDER SERFIN	65502937319	15,672
	SANTANDER SERFIN	65506557605	7,391
	SANTANDER SERFIN	65506505772	24,388
	SANTANDER SERFIN	65506506289	56,193,227
	SANTANDER SERFIN	65506506397	49,291
	SANTANDER SERFIN	65506506488	1,523
	SANTANDER SERFIN	65505984873	243,357
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,863
	SCOTIABANK INVERLAT	15804651936	1,264,695
	BANREGIO	74945520021	103,204
	BANREGIO	74945520071	384,613
	BANREGIO	74945520080	451,466
	BANREGIO	74945520110	164,530
	BANREGIO	74945520136	454,389
	BANREGIO	74945520144	22,235,485
	BANREGIO	74945520098	887,978
	BANREGIO	74945520152	252,875
	BANREGIO	74945520128	1,004,674
	BANREGIO	74945520101	468,259
	TOTAL		\$316,776,220

- 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 2018, esta cuenta tiene un saldo de \$33,036,532 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCIÓN BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	28,840,080
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	4,196,452
	TOTAL	\$33,036,532



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2018



- 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 31 de diciembre de 2018 se cuenta con un saldo de \$48,805,675 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCION BANCARIA	CUENTA	\$48,805,675
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2015)	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	517,192
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2016)	SCOTIABANK INVERLAT	15805215005	930,696
FEDERAL: SEP-CONACYT (Trata y Prostitución en México)	SCOTIABANK INVERLAT	15805115035	201,683
FEDERAL: SEMARNAT-CONANP (Conservación de Áreas)	SCOTIABANK INVERLAT	15805115086	30,424
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas de Refrigeración)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	19,740
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas Multimedia)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130336	116,431
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	37,497
FEDERAL: SEP-CONACYT (Proteína Inva en la Virulencia)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130271	253,071
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (pavimento con reciclables)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130301	189,780
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Materia Desecho Urbano)	H.S.B.C	4059178152	12,568
FEDERAL: SEP-CONACYT (Artefactos de Software)	H.S.B.C	4059178434	160,456
FEDERAL: SEP-CONACYT (Festacion en Bovinos)	H.S.B.C	4059178426	190,998
PROPIOS: SITELDI SOLUTIONS (Monitorización)	H.S.B.C	4059448894	61,013
FEDERAL: SEP-CONACYT (Biosfera del Cielo)	H.S.B.C	4059178442	296,999
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropático)	H.S.B.C	4059448597	230,332
PROPIOS: ITESM (Cuenca de Burgos)	H.S.B.C	4059449330	13,713
FEDERAL: CONACYT (Osteoporosis)	H.S.B.C	4059178475	204,189
FEDERAL: CONACYT (Una Decisión de Vida)	H.S.B.C	4059178491	710,347
FEDERAL: CONACYT (Política Industrial)	H.S.B.C	4059178483	296,426
FEDERAL: CONACYT (Detección de Huangyongbing)	H.S.B.C	4059178509	257,516
Programa de Expansión de la Oferta Educativa (PROEXES 2017)	SANTANDER	65506353367	1,003
Inclusión y la Equidad Educativa 2017	SANTANDER	65506316277	32,786
Programa de Apoyo a la Educación Superior (PADES 2017)	SANTANDER	65506260905	1,613
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM REMANENTES)	BANORTE	496718425	73,051
PROPIOS: INVERNA (Variables de bioclima)	BANCOMER	110676241	48,220
PROPIOS: CONTAINMENT (Galvanizado de Piezas)	BANCOMER	110676632	273,046
PROPIOS: HIPERBARICAS (Cámara Hiperbárica)	BANCOMER	110676721	54,199
FEDERAL: CONAVI-CONACYT (Revitalización Urbana)	BANCOMER	110619450	1,928
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	613000011	1,199,796
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	493051448	6,903,603

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018



Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	331886911	4,025,744
FEDERAL: CONACYT (red temática)	BANCOMER	111792385	2,100,028
Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	SCOTIABANK INVERLAT	15804653548	4,327,336
FEDERAL: CONACYT (Sagarpa-conacyt))	BANCOMER	111813269	242,841
FEDERAL: CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	111614983	253,043
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2018)	SCOTIABANK INVERLAT	15805273889	13,999,874
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1025633390	10,522,448

- 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 31 de diciembre de 2018 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$18 pesos.

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

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

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por cobrar a corto plazo	174,727,186
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,860,158
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	12,020,992
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	2,681,943
Anticipo a contratistas a corto plazo	9,546,657
TOTAL	\$200,836,936

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$67,804,525 pesos que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: La Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado de Tamaulipas por la cantidad de \$12,648,871 pesos correspondiente a subsidio federal ordinario, PRODEP, carrera docente e inclusión y equidad; 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.

De las Cuentas por Cobrar a corto plazo se encuentran \$9'971,621 pesos en trámite de cobranza a través del Abogado General de la Universidad Autónoma de Tamaulipas integrados por:

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2018



ORIGEN DEL RECURSO	SALDO
PRODIVE S.A. DE C.V.	83,520
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	\$9,971,621

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 31 de diciembre de 2018 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$65,093,027 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	65,089,406
Garantizados con Fondo de Ahorro	3,621
TOTAL	\$65,093,027

- 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 2018 tiene un valor de \$1,997,903 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



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2018



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 2018 representa el saldo por un importe de \$4,547,699 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 \$289,966 pesos, depósito en garantía de cumplimiento por prestación de servicios por \$258,621 pesos y desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN por \$3,999,112 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 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2018:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 31/12/2018	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,565,104,193	0	0
Edificios	2,505,355,968	7,961,511	230,291,979
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	37,798,541	0	0
Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,108,258,702	7,961,511	230,291,979

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2018



Mobiliario y Equipo de Administración	475,628,934	34,883,594	323,046,631
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	149,065,743	11,439,087	97,939,568
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	194,364,787	21,789,530	135,587,271
Equipo de Transporte	215,550,128	6,575,230	196,213,122
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	220,099,555	15,390,718	96,664,739
Activos Biológicos	2,886,713	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,257,595,860	90,078,160	849,479,224
Software	9,683,423	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	11,043,391	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	20,762,902	0	0
TOTAL	\$7,386,817,464	\$98,039,672	\$1,079,771,203

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	2,030,732
Proveedores por pagar a corto plazo	58,010,705

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018



Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	27,938
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	230,985,131
Otras cuentas por pagar a corto plazo	80,405,649
Fondos en garantía a corto plazo	18
Fondos en administración a corto plazo	3,999,112
Provisión para contingencias a largo plazo	2,184,499
TOTAL	\$377,643,784

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Ingresos obtenidos fueron de \$4,541,964,488 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 83.43% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018



RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	492,162,667
Participaciones y aportaciones	3,296,910,386
Total	\$3,789,073,053

Ingresos financieros	127,307,424
Otros ingresos y beneficios varios	625,584,011
Otros ingresos y beneficios varios	\$752,891,435

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$4,256,202,225 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
28.22	Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,200,954,000
10.79	Remuneraciones adicionales y especiales	458,923,451
14.82	Otras prestaciones sociales y económicas	630,713,483

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, 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.

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 \$4,962,944 pesos representa la variación entre el resultado del ejercicio 2018 menos el resultado del ejercicio 2017.
- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$466,242,234 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.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018



- d. **Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de \$111,802,829 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 -\$1,984,313 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Efectivo	507,005	121,763
Efectivo en Bancos-Tesorería	316,776,220	134,636,271
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	33,036,532	0
Fondos de Afectación Específica	48,805,675	85,434,137
Inversiones Financieras de Largo Plazo	3,030,191,539	2,703,724,663
Total de Efectivo y Equivalentes	\$3,429,316,971	\$2,923,916,834

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE 2018	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0	0
Edificios	24,688,960	23,824,307
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	25,790,012	4,215,754
Mobiliario y Equipo de Administración	20,800,758	4,403,856
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,315,662	3,234,483
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,416,283	2,624,030
Equipo de Transporte	4,870,103	433,412
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,680,214	5,251,606
Activos Biológicos	45,000	0
Software	147,715	130,291
Licencias	847,267	96,737
Total	\$115,601,974	\$44,214,475

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre 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 31 de diciembre de 2018

1. Ingresos Presupuestarios		\$1,544,014,246
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$2,049,758
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$2,049,758	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$4,511,964,488

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

1. Total de egresos presupuestarios		\$1,085,155,000
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$114,089,357
Mobiliario y equipo de administración	\$19,420,505	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$8,142,598	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$9,110,206	
Vehículos y equipo de transporte	\$4,970,103	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$20,668,534	
Activos biológicos	\$45,000	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$994,981	
Obra pública en bienes propios	\$50,478,972	
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	\$358,458	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$315,135,781
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$96,098,095	
Provisiones	\$0	
Disminución de inventarios	\$0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Otros gastos	\$129,201	
Otros gastos contables no presupuestales	\$214,894,858	
Condonación de intereses de préstamos	\$4,013,626	
Total de Gasto Contable (3 - 1 + 2 + 3)		\$1,704,270,139

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

ING. JOSE FLORES SUAREZ FERNANDEZ
 RECTOR

C.P. GUILLERMO MENDOZA DAVAZOS
 SECRETARIO DE FINANZAS

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

Con fundamento en los Artículos 32 y 33 del Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, suscribe el Dr. Eduardo Arvizu Sánchez Secretario General.

SECRETARÍA DE FINANZAS

ORGANO 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 1451027054 que al 31 de diciembre de 2018 es por un importe total de \$1,409,235,440 pesos.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,745,799,058
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	960,758,086
Ley de ingresos devengada	4,544,014,246
Ley de ingresos recaudada	4,429,860,840

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,745,799,058
Presupuesto de Egresos Modificado	356,704,780
Presupuesto de Egresos Devengado	4,055,155,801
Presupuesto de Egresos Pagado	3,873,768,743

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



RECTORIA
 ING. JOSÉ ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ
 RECTOR

Con fundamento en los Artículos 32 y 33 del Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, suscribe el Dr. Eduardo Arvizu Sánchez secretario General.



SECRETARÍA DE FINANZAS

C. P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 SECRETARIO DE FINANZAS



VERDAD, BELLEZA, PRIORIDAD

ORGANO INTERNO DE CONTROL

ING. BERGO 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

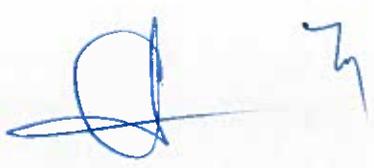
En la Universidad Autónoma de Tamaulipas no se han registrado cambios significativos en la política contable durante el ejercicio 2018.

Reclasificaciones

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2018



8. Reporte Analítico del Activo

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

CUENTA CONTABLE	AÑOS VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN ANUAL
1.2.3 Bienes Inmuebles		
Terrenos	N/A	N/A
Edificios	30	3.3
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	N/A	N/A
1.2.4 Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo de Administración / 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	SAI DO INICIAL	CARGO DEL PERIODO	ABONO DEL PERIODO	SAI DO FINAL	VARIA CIÓN DEL PERIODO
	1	2	3	4=1+2-3	5
ACTIVO	\$0,206,626,865	\$30,043,770,191	\$30,131,287,288	\$180,519,309,768	\$712,482,844
ACTIVO CIRCULANTE	\$503,330,674	\$29,681,227,172	\$29,432,395,938	\$612,171,968	\$268,841,294
E F E C T I V O Y E Q U I V A L E N T E S	\$280,182,172	\$24,505,586,217	\$24,756,852,938	\$309,029,451	\$128,837,279
D E R E C H O S A R E C I B I R E F E C T I V O O E Q U I V A L E N T E S	\$124,834,118	\$4,808,000,000	\$4,589,028,235	\$194,272,225	\$69,030,048
D E R E C H O S A R E C I B I R B I E N E S O S E R V I C I O S	\$116,064,647	\$17,000,000	\$41,694,303	\$122,290,600	\$4,000,047
I N V E N T A R I O S	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
A I M A C E N T E S	\$1439,445	\$1,577,800	\$1,219,502	\$1,907,903	\$399,458
E S T I M A C I Ó N P O R P E R D I D A O D E T E R I O R O D E A C T I V O S C I R C U L A N T E S	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
O T R O S A C T I V O S C I R C U L A N T E S	\$0	\$48,336,599	\$43,788,901	\$4,547,698	\$1,547,698
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$603,296,191	\$1,458,543,974	\$678,914,350	\$1,803,837,800	\$1,413,991,546
I N V E R S I O N E S F I N A N C I A R I A S D E L A R G O P L A Z O	\$2,703,724,033	\$832,180,000	\$504,823,185	\$3,031,080,848	\$327,300,816
D E R E C H O S A R E C I B I R E F E C T I V O O E Q U I V A L E N T E S A L A R G O P L A Z O	\$1,000,000	\$0	\$0	\$1,000,000	\$0
B I E N E S I M M U E B L E S, I N F R A E S T R U C T U R A Y C O N S T R U C C I O N E S E N P R O C E S O	\$5,803,040,000	\$248,536,474	\$45,296,781	\$6,006,280,700	\$175,230,712
B I E N E S M U E B L E S	\$1,199,516,149	\$78,285,702	\$20,206,051	\$1,257,595,800	\$58,079,711
A C T I V O S I N T A N G I B L E S	\$19,767,921	\$1,163,800	\$168,850	\$21,762,900	\$994,901
D E P R E C I A C I Ó N D E T E R I O R O Y A M O R T I Z A C I Ó N A C U M U L A D A D E B I E N E S	\$901,731,531	\$18,368,800	\$103,806,502	\$1,079,777,200	\$80,030,672
A C T I V O S D E R I B I D O S	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
E S T I M A C I Ó N P O R P E R D I D A O D E T E R I O R O D E A C T I V O S N O C I R C U L A N T E S	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
O T R O S A C T I V O S N O C I R C U L A N T E S	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre 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	15804653548
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805138736
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 \$960,758,086 pesos y se recaudó \$4,429,860,840 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 ANDRES SUAREZ FERNANDEZ
 RECTOR

RECTORÍA

Con fundamento en los Artículos 32 y 33 del Estatuto Orgánico de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, suscribe el Dr Eduardo Arvizu Sánchez Secretario General.

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 SECRETARIO DE FINANZAS

SECRETARÍA DE FINANZAS

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

ORGANO INTERNO DE CONTROL

