



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. ORGANIZACIÓN

La Universidad Autónoma de Tamaulipas es un organismo descentralizado del Estado, con autonomía, personalidad jurídica y patrimonio propio. Fue creado mediante Decreto N°156 de fecha 01 de Febrero de 1956 por el H. Congreso del Estado de Tamaulipas.

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.

La Universidad Autónoma de Tamaulipas a partir del 1 de Enero de 2011, inicio a efectuar los registros contables y presupuestales de sus operaciones en base a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables.

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

La Universidad Autónoma de Tamaulipas se encuentra inscrita en el Servicio de Administración Tributaria con la clave del registro federal de contribuyentes UAT670315-518.

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 del Impuesto al Valor Agregado.



B. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES. Esta cuenta la integran los recursos por un monto de \$1, 773, 561,868.00 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.

1.1.1.1 EFECTIVO. Representa el monto de efectivo entregado como Fondo Fijo a las Unidades Ejecutoras para cubrir gastos menores, mismos que al 31 de Marzo del 2014 representan \$486,400.

1.1.1.2 BANCOS/TESORERIA. Al 31 de Marzo de 2014 acumula la cantidad de \$139,388,460, monto de efectivo disponible en instituciones bancarias y el cual está destinado a cubrir los gastos de operación.

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			76,804,857
	BANORTE	127066064	2,477
	BANORTE	859945394	4,357,378
	BANORTE	808807052	275,000
	BANORTE	672785285	42,803
	BANORTE	211805902	1,507,675
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	H.S.B.C	4045423431	76,768
	H.S.B.C	4056000961	9
	H.S.B.C	4056675218	68,030,721
	SANTANDER SERFIN	65502863933	-96,743
	SCOTIABANK INVERLAT	15805071666	1,579,182
	SCOTIABANK INVERLAT	15804628721	6,417
ESTATAL			7,363,876
	BANREGIO	74021780018	231,950
	BANREGIO	74019610016	940,477
	BANREGIO	74966170011	6,180,472
	SCOTIABANK INVERLAT	15805037980	976
PROPIOS			16,417,988
	BANAMEX	70003040524	40,491
	BANAMEX	76987616	14
	BANORTE	668950488	1,645
	FAMSA	371	10,421
	H.S.B.C	4045423563	100,674
	H.S.B.C	4050289032	633,583



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA de TAMAULIPAS

	H.S.B.C	4050289008	179,818
	SANTANDER SERFIN	65503578566	468,521
	SANTANDER SERFIN	65503965974	137,390
	SANTANDER SERFIN	65502843913	393,204
	SANTANDER SERFIN	65502937319	750,363
	SANTANDER SERFIN	65502895359	52,747
	SANTANDER SERFIN	65503003190	5,326,909
	SANTANDER SERFIN	65504160596	3,730,968
	SANTANDER SERFIN	65504160611	4,140,050
	SCOTIABANK INVERLAT	15804948777	430,598
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,592
PROPIOS CEPRODES			4,289,695
	BANAMEX	900601	3,888,648
	SANTANDER SERFIN	5966	153,100
	BANORTE	677300638	227,947
PROPIOS FACULTADES			35,542,246
	HSBC	4056675317	6,927
	HSBC	4056675309	376
	HSBC	4055324131	-14,652
	HSBC	4056675325	1,128
	HSBC	4055324099	1,061,682
	HSBC	4055324594	221,358
	HSBC	4055324081	120,181
	HSBC	405667533	881
	HSBC	4055324107	14,629
	HSBC	4056675358	-215,010
	HSBC	4055324115	137
	HSBC	4056675366	8,080
	HSBC	4055324149	1,000
	HSBC	4055324271	183,383
	HSBC	4055324263	898,313
	HSBC	4055324339	-2,427
	HSBC	4055324222	5,145
	HSBC	4055324420	399,153
	HSBC	4055324446	226,804
	HSBC	4055324164	3,700,268
	HSBC	4055324479	4,876,680
	HSBC	4055324388	1,709,315
	HSBC	4055324461	346,815
	HSBC	4055324404	178,634
	HSBC	4055324487	346,357
	HSBC	4055324503	985,047
	HSBC	4055324529	103,959
	HSBC	4055324545	107,577
	HSBC	4055324248	230,196
	HSBC	4055324297	391,212
	HSBC	4055324305	3,237
	HSBC	4055324313	402,339



	HSBC	4055324354	76,003
	HSBC	4055521553	1,501
	HSBC	4054712161	6,755
	HSBC	4052656071	92
	HSBC	4056000755	162,629
	HSBC	4056000433	661,644
	HSBC	4056001027	4,322,385
	HSBC	4056000748	80,617
	HSBC	4056314206	2,299,168
	HSBC	4056674831	10,897,600
	HSBC	4056314255	48,032
	HSBC	4056314685	59,877
	HSBC	4056674823	444,336
	SANTANDER SERFIN	65503989337	180,881
TOTAL \$			139,388,460

1.1.1.3 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 Marzo de 2014, esta cuenta tiene un saldo de \$ 173, 059,131 y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS		
	Banorte	23,021,256
ESTATAL		
	Banregio	90,000,000
PROPIOS		
	Santander Serfin	60,037,875
TOTAL \$		173,059,131

1.1.1.4 FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA. Integra los recursos extraordinarios otorgados por la Secretaría de Educación Pública, 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 Marzo de 2014 se cuenta con un saldo de \$ 56, 292,379 y se integra de la siguiente forma:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE		SALDO
Federal : Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	Scotia Bank Inverlat	Fideicomiso	49,089,628
Federal : Programa de Mejoramiento del Profesorado de Educación Superior. (PROMEP)	Banorte	Fideicomiso	7,202,751
TOTAL S			56,292,379

1.1.1.5 FONDOS DE TERCEROS. Representa el monto de los fondos de pensiones de los trabajadores administrado por la Universidad por un monto de \$1,404,335,499.

1.1.2 EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO 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 en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.1 CUENTAS POR COBRAR DE CONVENIOS. Al 31 de Marzo de 2014, las diversas cuentas que adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas son organismos descentralizados e iniciativa privada por la cantidad de \$266, 062,873, y se integra como a continuación se detalla:

ORIGEN DEL RECURSO	SALDO
Transferencias	\$119,527,120
Préstamo a los trabajadores	4,001,235
Federal	33,332
PEMEX	18,730,378
Ferrocarriles Nacionales de México	90,336,097
Repsol Exploración México	1,139,146
Comisión Federal de Electricidad	1,750,494
Industria Perforadora de Campeche	120,264
Intavan México	93,788
Préstamos a Trabajadores	22,199,614
Inscripciones a Plazos	8,131,404.50
TOTAL S	266,062,873



1.1.2.2 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO. Al 31 de Marzo de 2014, la cuenta acumula la cantidad de \$5,619,812, monto que se integra por el Impuesto al Valor Agregado pendiente de acreditar, el cual está asociado a los gastos operativos derivados de proyectos específicos de CEPROTAM, CIDIPORT, Facultad de Ingeniería y Ciencias (AGRONOMIA) y Facultad de Ingeniería Arturo Narro Siller.

1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO. Lo conforman préstamos otorgados a las Facultades que integran la Universidad, con un periodo de recuperación menor a un año que importan \$70, 430,439.

1.1.2.4 DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO. Representan el monto de anticipos de fondos solicitados por las Unidades Ejecutoras a la Secretaria de Finanzas, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.

Al 31 de Marzo de 2014 existen pendientes de comprobación de tesorería a corto plazo por la cantidad de \$21, 398,106.

1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS. Corresponde a 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 representada en bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.3.1 ANTICIPO A PROVEEDOR DE BIENES. 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.

Al 31 de Marzo de 2014 existen anticipos a proveedores de bienes por un monto de \$9, 898,696



1.1.3.2 ANTICIPOS DE OBRA. Incorpora los anticipos entregados a los contratistas por obras que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Al 31 de Marzo de 2014 se han otorgado anticipos de obra por la cantidad de \$8, 898,545.

1.1.5 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 Marzo de 2014 tiene un valor de \$1, 421,310.

1.1.9 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

BIENES EN GARANTIA. Representa el saldo del 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.

Al 31 de Marzo de 2014, se han hecho depósitos en garantía en cantidad de \$10, 395,195

1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO

1.2.1.1 FONDO DE RESERVAS. Conforman el monto de los recursos excedentes de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuara en un plazo mayor a doce meses.

Al 31 de Marzo de 2014 se cuenta con \$2,872,867,224; los cuales son administrados por Protego Casa de Bolsa con una participación del 3.07% que representan \$88,296,280 y Value Casa de Bolsa con una participación del 96.93% que representan \$2,784,570,943.



1.2.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

1.2.2.1 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 \$ 5,000,000.00 los cuales serán pagados a partir de 2014 y hasta 2018 a razón de un millón de pesos anual. Se cuenta como garantía de dicho préstamos las cuotas sindicales que cobra a sus agremiados.

BIENES INMUEBLES, CONSTRUCCIONES EN PROCESO, MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES

Para dar cumplimiento a la obligación establecida en artículo cuarto transitorio fracción III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que obliga a los Entes Públicos a efectuar los registros contables del patrimonio y su valuación, a más tardar, el 31 de diciembre de 2012. Se efectuó durante el 2013 el Inventario general de Bienes por parte de la Dirección de Control Patrimonial, resultando lo siguiente:

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES ENE-FEB 2014	SALDO FINAL 31-03- 2014
	01/01/2014		
	1	2	3
Terrenos	3,350,275,827.99	35,000,000.00	3,385,275,827.99
Edificios	2,137,526,648.36	0.00	2,137,526,648.36
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	9,257,380.94	0.00	9,257,380.94
1.2.3 Bienes Inmuebles	5,497,059,857.29	35,000,000.00	5,632,059,857.29
Mobiliario y Equipo de Administración	266,423,094.37	5,358,261.49	271,781,355.86
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	74,248,938.71	322,431.75	74,571,370.46
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	91,223,886.79	30,935.45	91,254,822.24
Equipo de Transporte	207,025,301.76	276,000.00	207,301,301.76
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	93,454,634.87	763,601.78	94,218,236.65
Activos Biológicos	47,817.00	0.00	47,817.00
1.2.4 Bienes Muebles	732,423,673.50	6,751,230.47	739,174,903.97
Software	2,513,864.80	1,790.00	2,515,654.80
Patentes, Marcas y Derechos	14,000.01	0.00	14,000.01
Licencias	4,118,944.91	0.00	4,118,944.91
1.2.5 Activos Intangibles	6,648,809.72	1,790.00	6,648,599.72
TOTAL	6,236,130,340.51	41,753,020.47	6,277,883,360.98



1.2.6 DEPRECIACIONES, DETERIOROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

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 cuenta acumulada de \$415, 275, 548 representa el monto de las depreciaciones acumuladas de Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de Marzo de 2014 conforme a los porcentajes sugeridos en los parámetros de estimación de vida útil de la CONAC.

CONCEPTO	IMPORTE
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	86,387,618
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	328,887,930
TOTAL \$	415,275,548

2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO. Se compone de los adeudos originados por pagos pendientes de realizar por concepto de sueldos y salarios por pagar, al 31 de Marzo de 2014 el saldo de la cuenta es de \$230,177.

2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO. Se compone de los adeudos con proveedores, derivados de operaciones de la Universidad con vencimiento menor o igual a doce meses. Al 31 de Marzo de 2014 el saldo de la cuenta es de \$63, 582,391.

2.1.1.3 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. Importa los adeudos de la Tesorería a las Unidades Ejecutoras por las operaciones que estas realizan. Al 31 de Marzo de 2014 el saldo de la cuenta es de \$150, 489,489.

2.1.1.4 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, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor a doce meses. Al 31 de Marzo de 2014 el saldo de la cuenta es de \$92, 597,201.



2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. Representa el monto de las operaciones efectuadas con proveedores mediante el Programa de Cadenas Productivas de Nacional Financiera y adeudos por de la administración central a las unidades académicas. Al 31 de Marzo de 2014 el saldo de la cuenta es de \$82,767,260.

Concepto	Importe
Cadenas Productivas H.S.B.C.	3,965,686
Cadenas Productivas Banregio	13,399,443
Unidades Académicas	65,402,131
Total	82,767,260

2.1.2 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO. Representa el monto de los préstamos otorgados a los trabajadores por Banregio por un monto de \$11, 929, 936

2.1.6 FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN. Representa el monto de los fondos de pensiones de los trabajadores administrados por la Universidad por un monto de \$1, 404, 335,499

C. ESTADO DE ACTIVIDADES

4 INGRESOS

Para el Ejercicio de 2014 al 31 de Marzo se recaudaron Ingresos totales por la cantidad de \$892, 589,073.

4.1 Ingresos de Gestión

Al 31 de Marzo de 2014 la Universidad Autónoma de Tamaulipas captó ingresos por gestión por la cantidad de \$233, 985,910 que representan el 26.21% de los ingresos totales captados. El 25.66% de estos ingresos se deriva de los Ingresos por servicios prestados a PEMEX que representan \$60, 046,529 y el 74.34% corresponde a los ingresos por venta de servicios prestados a los alumnos de la Universidad que ascienden a \$173, 939, 381.

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios prestados a PEMEX	60,046,530
Ingresos Académicos UAMS	85,612,705
Cuotas e Inscripciones	42,316,194



Seguro de Vida alumnos	5,301,374
Seguro de Vida empleados	718,773
Ingresos Propios Facultades	24,007,315
Credenciales	8,263,081
Expedición de Títulos	3,865,230
Incorporaciones	960,410
Exámenes	841,219
Otros	303,956
Certificación de Documentos	574,615
Revalidaciones	160,854
Cartas y Constancias	210,210
Cambio de Carrera	114,060
Licitaciones	22,400
Venta de Libros	652,950
Renta de Instalaciones	14,036
Subtotal	233,985,911

4.2 Participaciones y Aportaciones

Al 31 de Marzo de 2014 la Universidad Autónoma de Tamaulipas captó Ingresos por concepto de Subsidios del Convenio de Apoyo Financiero por la cantidad de \$617, 225, 128 que representan el 69.14% de los ingresos totales captados.

FEDERACIÓN		75.26%
ORDINARIO		
SUBSIDIO		464,520,000
ESTADO		24.13%
ORDINARIO		117,235,835
EXTRAORDINARIO		31,671,705
OBRA		
CORRECAMINOS FUTBOL	29,487,345	
CORRECAMINOS BASQUETBOL	2,184,360	
OTROS		0.62%
SANTANDER BECAS MOVILIDAD		645,000
REFRENDOS PROGRAMAS ESPECIFICOS		3,152,588
TOTAL SUBSIDIOS		617,225,128



4.3 Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de Marzo de 2014 del año en curso, se capturaron otros ingresos y beneficios por la cantidad de \$41,378, 034 que representan el 4.63% de los ingresos totales captados y se integran de la siguiente manera:

Ingresos Financieros

Al 31 de Marzo de 2014, se capturaron ingresos financieros por la cantidad de \$33,910, 011, que representan el 3.79% de los ingresos totales y se integran de la siguiente manera:

A) INTERESES GENERADOS POR EXCEDENTES DE EFECTIVO	1,355,292
FEDERAL	272,262
ESTATAL	231,375
PROPIOS	851,656
B) INTERESES GENERADOS POR PROGRAMAS ESPECIFICOS	407,301
PIFI	347,334
PROMEP	59,967
C) INTERESES GENERADOS POR FONDOS DE RESERVAS	32,147,418
VALUE	31,294,150
PROTEGO CASA DE BOLSA SA DE CV	853,268
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS (A + B + C)	33,910,011

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Al 31 de Marzo de 2014 los ingresos por conceptos varios importan la cantidad de \$2, 407, 638 representando el .26% del total de ingresos captados. Este se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
Incapacidades IMSS	1,875,639
Indemnizaciones por siniestros	142,000
Becas FESE	390,000
Subtotal	2,407,639



Estímulo Fiscal

Derivado del Decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del impuesto sobre la renta, de derechos y aprovechamientos publicado el 5 de Diciembre de 2008 en el Diario Oficial de la Federación, la Universidad capta un estímulo derivado de las retenciones a los trabajadores que al 31 de Marzo de 2014 importa la cantidad de \$5, 060, 385 que representan el .56 % de los ingresos totales.

5 Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de marzo de 2014 se ejercieron gastos por \$649, 123,081 el cual se integra de la siguiente manera:

5.1 Gastos de Funcionamiento: Son todos aquellos gastos derivados de las operaciones sustantivas de la Universidad. Al 31 de Marzo del 2014 el total de los gastos de funcionamiento asciende a \$555, 842, 477 y está integrado de la siguiente forma:

RUBRO	IMPORTE	PORCENTAJE
Servicios Personales	441,224,010	67.97%
Materiales y Suministros	13,059, 636	2.01%
Servicios Generales	101,558,829	15.64%
Total Gastos de Funcionamiento	555, 842, 475	85.62 %

5.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Corresponde a los gastos asociados a subsidios otorgados a entidades del sector público y a personas físicas mediante ayudas sociales. Al 31 de Marzo de 2014 este concepto importa la cantidad de \$62, 421,366 y se detalla a continuación:

RUBRO	IMPORTE	PORCENTAJE
Transferencias al resto del sector público	1,000,000	0.16%
Ayudas Sociales	29,749, 661	4.58%
Transferencias al Exterior	31,671,704	4.88%
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	62,421,365	9.62%



5.3 Otros Convenios: Representa el monto de los recursos del convenio PIFI 2012 reintegrado a la Federación en una sola exhibición por la conclusión del Programa, así como reintegros a la TESOFE derivados de la Auditoría 708, denominada Recursos Federales Transferidos para la Educación Superior de Calidad que con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2013 se realizó a la Universidad Autónoma de Tamaulipas.

RUBRO	IMPORTE	PORCENTAJE
Otros Convenios	1,407,576	0.22%
Total Otros Gastos	1,407,576	0.22%

5.5 Otros Gastos: Representa el monto de las depreciaciones de activos y pérdida cambiaria generada al 31 de marzo de 2014 este concepto importa la cantidad de \$29,451,662 y se detalla a continuación:

RUBRO	IMPORTE	PORCENTAJE
Depreciación de bienes inmuebles	17,634,586	2.72%
Depreciación de bienes muebles	11,814,685	1.82%
Activos Biológicos	2,391	0.00%
Total Otros Gastos	29,451,662	4.54%