

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de Junio 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 30 de junio de 2018 por un importe total de \$2,905,410 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 junio de 2018, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$308,782,104 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCIÓN BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
FEDERAL			257,423,911
	BANORTE	355473326	231,501,872
	BANORTE	355473317	3,035,336
	BANCOMER	111378856	89,625
	BANCOMER	111378880	55,348
	H.S.B.C	4050289016	40,453
	BANCO INTERACCIONES	300190314	69,414
	SANTANDER SERFIN	65506513503	22,631,863
ESTATAL			24,306,232
	BANREGIO	7494552	4,507,279
	BANREGIO	7402917	752,612
	H.S.B.C	4059833632	3,079,957
	SCOTIABANK INVERLAT	15805253993	15,966,385
PROPIOS			27,051,961
	BANREGIO	74019610016	445,994.62

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



	BANREGIO	74945520012	24,761
	BANAMEX	70125881767	1,491,133
	BANORTE	420486260	342,484
	BANORTE	355473335	3,614,425
	BANCOMER	111073338	234,000
	BANCOMER	109647740	35,018
	BANCOMER	111073362	69,000
	BANCOMER	111256602	4,978,386
	BANCOMER	110873926	32,714
	H.S.B.C	4045423563	220,693
	H.S.B.C	4061031720	155,415
	SANTANDER SERFIN	65502937319	91,536
	SANTANDER SERFIN	65506557605	460,643
	SANTANDER SERFIN	65506505772	37,962
	SANTANDER SERFIN	65506506289	10,925,680
	SANTANDER SERFIN	65506506397	344,801
	SANTANDER SERFIN	65506506488	19,633
	SANTANDER SERFIN	65505984873	257,343
	SCOTIABANK INVERLAT	15800059994	20,852
	SCOTIABANK INVERLAT	15804651936	3,755,341
	BANREGIO	74945520021	8,833
TOTAL			5308,782,104

- 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 junio de 2018, esta cuenta tiene un saldo de \$25,782,037 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	23,262,102
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	1,767,751
INCLUSION Y EQUIDAD	SANTANDER SERFIN	752,104
TOTAL		25,782,037

- 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 junio de 2018 se cuenta con un saldo de \$80,241,884 pesos y se integra de la siguiente forma:

FONDOS ESPECIFICOS			SALDO
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2015)	SCOTIABANK INVERLAT	15805138736	1,341,990
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2016)	SCOTIABANK INVERLAT	15805215005	4,426,388

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



UAT

Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	SCOTIABANK INVERLAT	15805218020	2,228,145
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2017)	SCOTIABANK INVERLAT	15804651235	7,030,890
FEDERAL: FORDECYT (Consolidación de Infraestructura)	SCOTIABANK INVERLAT	15805127726	3,509
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 (Estancia Posdoctorales)	SCOTIABANK INVERLAT	15805106001	8
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas de Refrigeración)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130247	62,239
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	6,300
FEDERAL: SEP-CONACYT (Pérdida de Hueso por diabetes)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130298	302,698
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 Desecho Urbano)	H.S.B.C	4059178152	17,294
FEDERAL: SEP-CONACYT (Artefactos de Software)	H.S.B.C	4059178434	99,860
FEDERAL: SEP-CONACYT (Ilestación en Bovinos)	H.S.B.C	4059178426	285,939
PROPIOS: SITELDI SOLUTIONS (Monitorización)	H.S.B.C	4059448894	391,155
FEDERAL: SEP-CONACYT (Biosfera del Cielo)	H.S.B.C	4059178442	277,113
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropatico)	H.S.B.C	4059448597	267,708
PROPIOS: ITESM (Cuenca de Burgos)	H.S.B.C	4059449322	10,242
PROPIOS: CICESE (Biogeoquímica del Golfo de México)	H.S.B.C	4059449330	13,713
FEDERAL: CONACYT (Osteoporosis)	H.S.B.C	4059178475	912,067
FEDERAL: CONACYT (Una Decisión de Vida)	H.S.B.C	4059178491	1,014,836
FEDERAL: CONACYT (Política Industrial)	H.S.B.C	4059178483	488,261
FEDERAL: CONACYT (Detección de Huanglobing)	H.S.B.C	4059178509	339,941
Programa de Expansión de la Oferta Educativa (PROEXES 2017)	SANTANDER	65506353367	1,190
Inclusión y la Equidad Educativa 2017	SANTANDER	65506316277	8,424
Programa de Apoyo a la Educación Superior (PADES 2017)	SANTANDER	65506260905	1,605
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM REMANENTES)	BANORTE	496718425	9,449,268
PROPIOS: INVERNA (Variables de bioclima)	BANCOMER	110676241	523,221
PROPIOS: CONTAINMENT (Galvanizado de Piezas)	BANCOMER	110676632	733,127
PROPIOS: HIPERBARICAS (Cámara Hiperbárica)	BANCOMER	110676721	380,225
FEDERAL: CONAVI-CONACYT (Revitalización Urbana)	BANCOMER	110619450	55,710
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	613000011	1,470,178
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	493051448	7,366,114
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	331886911	8,623,621
FEDERAL: CONACYT (red temática)	BANCOMER	111792385	500,003
Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	SCOTIABANK INVERLAT	15804653548	29,657,706
FEDERAL: CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	111813269	350,000

- 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 junio de 2018 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$115,528,453.

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	297,415,892
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,884,354
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	14,088,685
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	15,154,193
Anticipo a contratistas a corto plazo	9,351,093
TOTAL	5,337,894,217

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 30 de junio de 2018 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$139,917,536 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 \$139,917,536 pesos correspondiente a subsidio estatal ordinario y extraordinario. 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 junio de 2018 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$121,380,368 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	58,121,946
Garantizados con Fondo de Ahorro	63,258,422
TOTAL	5121,380,368

- 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 junio de 2018 tiene un valor de \$1,039,886 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 junio de 2018 representa el saldo por un importe de \$2,133,692 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 \$1,875,071 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 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 afiliados. El saldo al 30 de junio 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 junio de 2018:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/06/2018	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,538,002,493	0	0
Edificios	2,477,000,412	3,824,869	226,155,337
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	29,570,947	0	0
Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,044,573,852	3,824,869	226,155,337
Mobiliario y Equipo de Administración	462,777,764	20,087,158	308,250,195
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	142,962,813	6,691,624	93,192,104
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	188,831,947	11,730,399	125,528,140
Equipo de Transporte	216,114,429	7,032,994	196,670,885
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	200,281,288	7,787,447	89,061,467
Activos Biológicos	2,841,713	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,213,809,956	53,329,622	812,730,685
Software	9,665,999	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	10,292,862	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	19,994,949	0	0
TOTAL	57,276,376,757	557,154,490	51,038,686,022

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.



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



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	223,003,032
Proveedores por pagar a corto plazo	27,345,183
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	10,096,647
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	123,381,367
Otras cuentas por pagar a corto plazo	472,001
Fondos en garantía a corto plazo	115,528,453
Provisión para contingencias a largo plazo	1,736,038
TOTAL	550,156,721

- 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 \$2,174,429,455 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 87.42% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	233,972,463
Participaciones y aportaciones	1,625,909,151
Total	\$1,859,881,614

Ingresos financieros	62,986,368
Otros ingresos y beneficios varios	251,561,473
Otros ingresos y beneficios varios	\$314,547,841

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$1,931,468,081 pesos y en cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se explican aquellas cuentas de gasto que en lo individual representan el 10% o más del gasto total, siendo las más representativas las siguientes:

% SOBRE GASTO	CUENTA	IMPORTE
41.67	Remuneraciones al personal de carácter permanente	804,702,482
12.89	Otras prestaciones sociales y económicas	248,948,271

Remuneraciones al personal de carácter permanente, otras prestaciones sociales y económicas: Representan las erogaciones pagadas por concepto de sueldo base al personal permanente, cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo, indemnizaciones, prestaciones contractuales, cristales para lentes y otras prestaciones sociales y económicas al personal que labora en la Universidad Autónoma de Tamaulipas de acuerdo con las disposiciones legales 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 \$29,080 pesos representa la variación entre el resultado del ejercicio 2018 menos el resultado del ejercicio 2017.

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



- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$242,961,374 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 \$90,464,834 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 -\$3,586,186 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

RUBRO	jun-18	jun-17
Efectivo	2,905,410	2,718,426
Efectivo en Bancos-Tesorería	308,782,104	342,529,953
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	25,782,037	2,000,754
Fondos de Afectación Específica	80,241,884	87,317,372
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,869,125,503	2,816,271,508
Total de Efectivo y Equivalentes	3,286,836,936	3,260,836,013

Bienes Muebles e Inmuebles:

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A JUNIO 2018	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	0	0
Edificios	339,152	0
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	17,582,418	15,142,1167
Mobiliario y Equipo de Administración	4,742,829	3,230,365
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,036,248	639,860
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,762,943	3,699,903
Equipo de Transporte	1,055,008	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,382,606	425,952
Activos Biológicos	0	0
Software	130,291	130,291
Licencias	96,737	96,737
Total	33,108,232	531,780,235

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 junio de 2018 es por un importe total de \$1,391,666,759 pesos.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos estimada	3,745,799,058
Ley de Ingresos devengada	2,176,272,823
Ley de Ingresos recaudada	1,986,113,117

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,745,799,058
Presupuesto de Egresos Modificado	261,891,231
Presupuesto de Egresos Devengado	1,879,254,674
Presupuesto de Egresos Pagado	1,600,298,448

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



RECTORIA

[Handwritten signature]

ING. JOSE ANDRES SUAREZ FERNANDEZ
 RECTOR



**SECRETARÍA
 DE
 FINANZAS**

[Handwritten signature]

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA
 SECRETARIA DE FINANZAS



**VERDAD, BELLEZA, PROHIBIDAD
 ORGANISMO INTERNO
 DE CONTROL**

[Handwritten signature]

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

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Del 1 de Enero al 30 de Junio 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 junio de 2018

1. Ingresos Presupuestarios		\$2,176,272,823
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		\$1,843,368
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$1,843,368	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$2,174,429,455

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,879,254,674
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$30,108,233
Mobiliario y equipo de administración	4,742,829	
Mobiliario y equipo educativo y recreativo	1,036,248	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	3,762,943	
Vehículos y equipo de transporte	1,055,008	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,382,606	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	227,028	
Obra pública en bienes propios	17,901,570	
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	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$82,321,640
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	51,684,366	
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	8,716	
Otros gastos contables no presupuestales	27,231,760	
Condonación de intereses de préstamos	2,797,239	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,931,468,081

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.

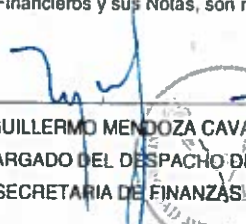

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. JOSE ANDRES SUAREZ FERNANDEZ
 RECTOR




RECTORIA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA
 SECRETARIA DE FINANZAS

**SECRETARÍA
 DE
 FINANZAS**

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




**ORGANO 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 Secretaria 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 30 de Junio 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	SALDO INICIAL	CARGO DEL PERIODO	ABONO DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO	1	2	3	4=1+3	5=4-2
ACTIVO CIRCULANTE	381,338,671	15,371,820,396	14,680,715,208	896,725,769	516,110,561
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES	220,192,172	13,882,780,087	12,780,245,370	939,726,889	711,544,716
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	112,463,410	12,394,680,527	12,084,817,884	133,011,133	1,206,863,253
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	116,684,047	117,838,877	110,295,430	124,226,294	17,542,247
INVENTARIOS	90	90	90	90	90
ALMACENES	1,638,445	90	1,638,445	1,638,445	90
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	90	90	90	90	90
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	90	14,380,621	14,256,833	14,334,392	14,244,772
ACTIVO NO CIRCULANTE	10,712,966,977	1,647,967,000	1,746,236,800	10,113,697,177	(699,269,800)
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	12,703,734,883	1,346,536,376	1,175,197,539	12,874,173,720	1,170,438,837
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	11,800,000	90	90	11,890,000	90
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	15,833,816,900	1,146,270,267	1,34,744,484	16,014,331,651	1,180,514,751
BIENES MUEBLES	11,190,516,149	1,146,270,267	1,34,744,484	12,471,530,896	1,280,714,747
ACTIVOS INTANGIBLES	119,747,821	127,000	90	119,874,821	127,000
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	981,734,231	1,146,270,267	1,34,744,484	1,162,748,982	1,043,014,751
ACTIVOS DIFERIDOS	90	90	90	90	90
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	90	90	90	90	90
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	90	90	90	90	90

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de Junio 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	15805218020
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805138736
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	15805215005
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	331886911
Federal : Atención a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotia Bank Inverlat	1451027054
Federal : Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PFCE)	Scotia Bank Inverlat	15804653548

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 \$261,510,377 pesos y se recaudó \$1,986,113,118 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 BERNÁNDEZ
 RECTOR




RECTORIA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS




SECRETARÍA DE FINANZAS

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




ORGANO INTERNO DE CONTROL