

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020



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

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

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**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 septiembre de 2020 por un importe total de \$3,376,426 pesos el cual se utiliza para cubrir los gastos menores e imprevistos inherentes de la operación de los distintos centros de trabajo de la Universidad como lo son secretarías, direcciones, escuelas, facultades, centro de investigación, institutos, entre otros.
- b) **Bancos/Tesorería:** Al 30 de septiembre de 2020, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$459,773,413 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
<b>FEDERAL</b>			<b>174,793,742</b>
	BANORTE	1932	174,793,742
<b>ESTATAL</b>			<b>155,048,828</b>
	BANREGIO	0012	79,288
	SCOTIABANK INVERLAT	3993	474,649
	H.S.B.C	3346	81,830,558
	H.S.B.C	3353	47,217
	H.S.B.C	9474	33,333,000
	H.S.B.C	9482	39,285,116
<b>PROPIOS</b>			<b>129,929,843</b>
	BANORTE	6280	141,669
	BANORTE	3335	354,484
	BANORTE	3317	6,845,665
	BANORTE	8638	3,772,193

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020



	BANORTE	9271	2,509,585
	BANCOMER	7740	84,138
	BANCOMER	6602	83,039,587
	BANCOMER	3828	87,311
	BANCOMER	3881	184,166
	H.S.B.C	1720	97,071
	H.S.B.C	0100	298,820
	SANTANDER SERFIN	5772	1,057,986
	SANTANDER SERFIN	8289	759,234
	SANTANDER SERFIN	8397	1,360,456
	SANTANDER SERFIN	8488	40,902
	SANTANDER SERFIN	4873	258,821
	SANTANDER SERFIN	7319	819
	SANTANDER SERFIN	3503	232,155
	SCOTIABANK INVERLAT	1938	18,816,503
	BANREGIO	0021	3,177,488
	BANREGIO	0071	381,193
	BANREGIO	0080	500,483
	BANREGIO	0110	53,319
	BANREGIO	0138	503,723
	BANREGIO	0144	7,342,873
	BANREGIO	0098	601,838
	BANREGIO	0152	3,661
	BANREGIO	0128	86,070
	BANREGIO	0101	55,828
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 459,773,413</b>

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

Al 30 de septiembre de 2020, esta cuenta tiene un saldo de \$91,943,288 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	70,369,797
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	21,573,491
<b>TOTAL</b>		<b>\$91,943,288</b>

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

Al 30 de septiembre de 2020 se cuenta con un saldo de \$57,678,054 pesos y se integra de la siguiente forma:

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2020**



FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	\$ 57,678,054
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2020)	SCOTIABANK INVERLAT	5490	23,324,984
FEDERAL. CONACYT-PROINNOVA (Sistemas Multimedia)	SCOTIABANK INVERLAT	0336	15,270
Fondo de Aportaciones Múltiples (PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO A LA EXCELENCIA EDUCATIVA)	SCOTIABANK INVERLAT	9781	11,085,084
FEDERAL. CONACYT-PROINNOVA (Materia Desecho Urbano)	H.S.B.C	8152	9
PROPIOS: SITELDI SOLUTIONS (Monitorización)	H S B C	8894	81,013
FEDERAL. SEP-CONACYT (Biosfera del Cielo)	H S.B.C	8442	27,850
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropático)	H S B C	8587	528,388
PROPIOS: ITESM (Cuenca de Burgos)	H S.B.C	9330	13,713
FEDERAL CONACYT (Desarrollo del Talento en Matemáticas)	H S B C	9748	15
FEDERAL. Bienestar Infantil	H S B.C	9540	215,004
INCLUSIÓN Y EQUIDAD	H S B C	9839	843,129
FEDERAL: CONACYT (Inducción de Diabetes)	H S B.C	9783	871,721
FEDERAL. CONACYT (Esterasas Fúngicas)	H S B.C	9755	489,307
FEDERAL: CONACYT (Genética del Venado)	H S B.C	0209	1,240,508
FEDERAL: CONACYT (Innovación sitio web)	H S B.C	0882	44,518
FEDERAL: CONACYT (Revista Ciencia UAT)	H S B C	0870	81,459
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM REMANENTES)	BANORTE	8425	197
PROPIOS: INVERNA (Variables de bioclima)	BANCOMER	8241	4
PROPIOS: CONTAINMENT (Galvanizado de Piezas)	BANCOMER	8632	19
PROPIOS: HIPERBARICAS (Cámara Hiperbárica)	BANCOMER	8721	5
Federal. Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0011	1,714,318
Federal. Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1448	4,748,938
Federal. Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	8911	3,509,013
Federal. Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0561	3,843,788
FEDERAL CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	2253	1,013,521
FEDERAL. CONACYT (Sagarpa-conacyt)	BANCOMER	3269	435,712
FEDERAL. CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	4983	800,670
Federal. Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	3390	2,971,908

e) **Depósitos de Fondos de Terceros:** Integra los recursos del Fondo de Ahorro de los trabajadores, los cuales son reintegrados a los mismos a finalizar el ejercicio fiscal, al 30 de septiembre de 2020 el fondo de ahorro de los trabajadores tiene un importe de \$213,683,419 pesos.

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020



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

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

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por cobrar a corto plazo	274,035,891
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,807,015
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	4,818,622
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	4,284,003
Anticipo a contratistas a corto plazo	44,061
<b>TOTAL</b>	<b>\$284,787,392</b>

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 30 de septiembre de 2020 la cuenta más representativa importa la cantidad de \$9,726,622 pesos que se integra por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas la cantidad de \$9,726,622 pesos derivado por Programa de Carrera Docente en UPES 2020 (U040) Fondo Extraordinario y Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 20).

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

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

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

ORIGEN DEL RECURSO	SALDO
CCC INGENIERIA Y SERVICIOS MARITIMOS SAPI DE CV	3,105,588
C&C TECHNOLOGIES GEOMAR DE MEXICO S DE RL DE CV	6,782,515
<b>TOTAL</b>	<b>\$9,888,101</b>

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

Al 30 de septiembre de 2020 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$178,194,960 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de septiembre de 2020



PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	119,245,683
Garantizados con Fondo de Ahorro	58,949,077
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 178,194,960</b>

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

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- a) **Almacenes:** Constituye el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, que al 30 de septiembre de 2020 tiene un valor de \$2,720,781 pesos, integrándose por las entradas y salidas de materiales y suministros, tanto para los materiales y útiles de oficina, equipo menores de tecnología, material de limpieza, vestuario y uniformes, artículos deportivos, refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías.

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

**Otros bienes en garantía**

Al 30 de septiembre de 2020 representa el saldo por un importe de \$19,920,987 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 \$4,219,549 pesos; depósito en garantía de cumplimiento por prestación de servicios por \$298,621 pesos y desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN por \$15,402,817 pesos.

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020



**Inversiones Financieras**

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

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de docencia, investigación, extensión y difusión de la cultura, mediante Escuelas, Facultades, Unidades Académicas, Institutos, Divisiones, Centros y Direcciones Académicas y Administrativas que integran la Universidad Autónoma de Tamaulipas, incluyendo en su caso, las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles. Se presenta la integración de los bienes muebles, inmuebles e intangibles al 30 de septiembre de 2020:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 30/09/2020	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,562,358,889	0	0
Edificios	2,638,593,311	8,335,401	248,395,048
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	5,281,482	0	
Otros Bienes Muebles	0	0	0
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles</b>	<b>6,204,231,682</b>	<b>8,335,401</b>	<b>248,395,048</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	501,287,552	19,405,315	367,022,015
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	155,932,473	6,470,448	112,391,208
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	211,527,247	10,248,117	164,017,484
Equipo de Transporte	211,759,313	8,611,904	203,193,493
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	324,109,501	17,009,203	131,588,188
Activos Biológicos	2,937,380	0	27,893
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>1,407,533,466</b>	<b>61,744,988</b>	<b>978,240,281</b>
		0	0
Software	16,752,326	0	0

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2020**



Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	11,418,920	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	28,205,334	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$7,638,970,482</b>	<b>\$70,080,389</b>	<b>\$1,228,635,329</b>

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	244,357,768
Proveedores por pagar a corto plazo	58,422,958
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	2,445,548
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	87,037,922
Otras cuentas por pagar a corto plazo	77,469
Fondos en garantía a corto plazo	213,883,419
Fondos en administración a corto plazo	15,398,898
Provisión para contingencias a largo plazo	3,070,406
<b>TOTAL</b>	<b>\$604,494,288</b>

- a) **Servicios personales por pagar a corto plazo:** Se compone de los adeudos originados por pagos pendientes de realizar por concepto de reembolsos por pagar al 30 de septiembre de 2020, dicho pago se prevé realizar en un plazo menor a doce meses.

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 30 de septiembre de 2020



- 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, 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 \$3,245,628,343 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 85,73% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	355,577,464
Participaciones, Aportaciones	2,782,561,854
<b>Total</b>	<b>\$3,138,159,118</b>

Ingresos financieros	100,622,663
Otros ingresos y beneficios varios	6,648,562
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>\$107,469,225</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$2,943,674,218 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:

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2020**



% SOBRE GASTO	CUENTA	IMPORTE
41.62	Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,225,129,701
10.95	Remuneraciones adicionales y especiales	322,302,914
15.41	Otras prestaciones sociales y económicas	453,558,356

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

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

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

- a. **Donaciones de capital:** El monto de \$1,236,983 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2020 menos el resultado del ejercicio 2019.
- b. **Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio:** El monto de \$61,555,155 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2020 menos el resultado del ejercicio 2019.
- c. **Resultado del Ejercicio:** El monto de \$301,954,124 pesos, representa el resultado del ejercicio 2020.
- d. **Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa la variación de resultados de ejercicios anteriores por \$66,321,722 pesos.
- e. **Revaluó:** Representa la variación de revaluos por un importe de \$81,629,367 pesos.
- f. **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el importe de los movimientos cancelados en 2020 y registrados en 2019, ajustes en importes de activos o pasivos y corrección de registros contables por un importe de \$419,678 pesos.

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

Efectivo y equivalentes

RUBRO	sep-20	mar-20
Efectivo	3,376,426	475,171
Efectivo en Bancos-Tesorería	459,773,413	218,711,150
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	91,943,288	28,393,122

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2020**



Fondos de Afectación Específica	57,678,054	45,284,991
Inversiones Financieras de Largo Plazo	2,880,553,244	2,799,549,222
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,493,324,424</b>	<b>3,090,413,657</b>

**Bienes Muebles e Inmuebles:**

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A SEPTIEMBRE 2020	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	-	-
Edificios	69,605,330.00	57,215,687.38
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	5,037,956.00	5,216,901.80
Mobiliario y Equipo de Administración	8,800,941.00	2,388,211.83
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,588,628.00	192,165.38
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,485,733.00	390,303.80
Equipo de Transporte	1,104,990.00	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	80,701,393.00	32,686,325.56
Activos Biológicos	-	38,512.00
Software	5,984,375.00	-
Licencias	-	-
<b>Total</b>	<b>164,193,434.00</b>	<b>67,674,304.15</b>

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

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables  
 Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020

<b>1</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$3,246,288,917</b>
<b>2</b>	<b>MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0</b>
2.1	INGRESOS FINANCIEROS	\$0
2.2	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	\$0
2.3	DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0
2.4	DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0
2.5	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0
2.6	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$1,171,674</b>
3.1	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0
3.2	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0
3.3	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$1,171,674
<b>4</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$3,246,828,343</b>

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de septiembre de 2020**



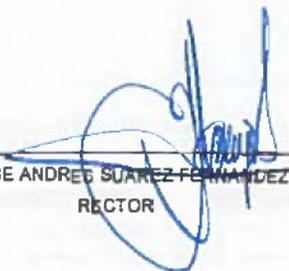
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2020

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>\$2,975,258,408</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$166,833,002</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$30,361
2.2 Materias y Suministros	\$64,524,660
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$8,820,720
2.4 Mobiliario y equipo educativo y recreativo	\$1,544,177
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$1,386,162
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$1,104,990
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$58,107,406
2.9 Activos biológicos	\$0
2.10 Bienes inmuebles	\$0
2.11 Activos intangibles	\$5,984,375
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$1,436,964
2.13 Obra pública en bienes propios	\$24,193,198
2.14 Acciones y participaciones de capital	\$0
2.16 Compra de títulos y valores	\$0
2.16 Concesión de Préstamos	\$0
2.17 Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	\$0
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0
2.19 Amortización de la deuda pública	\$0
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0
2.21 Otros egresos presupuestales no contables	\$0
<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>	<b>\$135,248,812</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$66,713,978
3.2 Provisiones	\$0
3.3 Disminución de inventarios	\$66,377,882
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0
3.6 Otros gastos	\$0
3.7 Otros gastos contables no presupuestarios	\$2,157,562
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$2,943,674,218</b>

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



RECTORIA

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. JOSE ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ  
 RECTOR



SECRETARÍA  
 DE  
 FINANZAS

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS  
 SECRETARIO DE FINANZAS



VERDAD, BELLEZA Y PROSPERIDAD  
 ORGANISMO INTERNO  
 DE CONTROL

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

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

Representa el saldo del fideicomiso irrevocable de inversión y administración de los recursos del fondo de pensiones de los trabajadores docentes y administrativos, en los términos del plan de pensiones, de conformidad con el artículo 33 de la Ley del Impuesto sobre la renta y demás aplicables, éstos recursos se administran en Scotiabank Inverlat, S. A. Fideicomiso 1451027054 que al 30 de septiembre de 2020 es por un importe de \$1,602,126,378 pesos. Así como bienes bajo contrato en comodato de terminales punto de venta (TPV) por un importe de \$37 pesos.

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

Concepto	Importe
Ley de ingresos estimada	3,987,748,570
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	4,551,718,780
Ley de ingresos devengada	3,246,788,917
Ley de ingresos recaudada	3,230,846,328

**Cuentas de egresos**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,987,748,570
Presupuesto de Egresos Modificado	4,130,306,473
Presupuesto de Egresos Devengado	2,875,258,408
Presupuesto de Egresos Pagado	2,667,398,718

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



RECTORIA

\_\_\_\_\_  
 ING. JOSE ANDRÉS SUAREZ CERNAÑEZ  
 RECTOR



SECRETARÍA  
 DE  
 FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS  
 SECRETARIO DE FINANZAS



VERDAD, BELLEZA, PROGRESO  
 ORGANISMO INTERNO  
 DE CONTROL

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **Introducción**

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

2. **Panorama Económico y Financiero**

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

3. **Autorización e Historia**

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

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

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

4. **Organización y Objeto Social**

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

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

Sus principales obligaciones son las siguientes:

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

**5 Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

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

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

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

**Actualización**

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

**Operaciones en el Extranjero**

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

**Beneficios a los empleados**

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

**Provisiones**

No aplica.

**Reservas**

No aplica.

**Cambios en políticas contables**

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

**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 septiembre de 2020



**8. Reporte Analítico del Activo**

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

CUENTA CONTABLE	AÑOS VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN ANUAL
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles</b>		
Terranos	N/A	N/A
Edificios	30	3.3
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	N/A	N/A
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo de Administración / Eq. Computo	3	33
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Mob. y Eq. Educativo y Recreativo / Cámaras Fotográficas y Ap. Audiovisuales	3	33.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10
Activos Biológicos	5	20
<b>1.2.5 Activos Intangibles</b>		
Software	N/A	N/A
Patentes, Marcas y Derechos	N/A	N/A
Licencias	N/A	N/A

**Activos Intangibles**

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

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

Cuenta Contable	31/12/19	31/12/20	31/12/19	31/12/20	31/12/19	31/12/20
	(\$ MIL)					
<b>ACTIVO</b>	<b>88,000,000.00</b>	<b>82,070,200.00</b>	<b>82,070,200.00</b>	<b>82,070,200.00</b>	<b>82,070,200.00</b>	<b>82,070,200.00</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>2,070,200.00</b>	<b>2,070,200.00</b>	<b>2,070,200.00</b>	<b>2,070,200.00</b>	<b>2,070,200.00</b>
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	8736
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	5005
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	9372
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM FEDERAL)	Scotia Bank Inverlat	5490
Programa Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	Scotia Bank Inverlat	1836
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	0011
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	1448
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	8911
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	3390
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	0581
Federal: Atención a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotia Bank Inverlat	7054

**10. Reporte de la Recaudación**

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Para el ejercicio fiscal 2020 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$3,987,749,570 pesos durante el ejercicio, la proyección de los ingresos se incrementó por un importe de \$563,970,210 pesos y se recaudó \$3,230,946,328 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

  RECTORIA ING. JOSE ANDRES SUAREZ FERNANDEZ RECTOR	  SECRETARÍA DE FINANZAS C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS SECRETARIO DE FINANZAS	  ORGANISMO INTERNO DE CONTROL ING. SERGIO LEOPOLDO BELLO CANO TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL
---	--	---