



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

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

- a) **Efectivo:** La Universidad cuenta con un efectivo disponible al 31 de diciembre de 2017 por un importe total de \$121,763 pesos el cual se utiliza para cubrir los gastos menores e imprevistos inherentes de la operación de los distintos centros de trabajo de la Universidad como lo son secretarías, direcciones, escuelas, facultades, centro de investigación, institutos, entre otros.
- b) **Bancos/Tesorería:** Al 31 de diciembre de 2017, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$134,636,271 pesos dicho saldo se integra como sigue:

| ORIGEN DEL RECURSO | INSTITUCIÓN FINANCIERA RESGUARDANTE | CUENTA | |
|--------------------|-------------------------------------|------------|-------------------|
| FEDERAL | | | 60,966,266 |
| | BANDRTE | 312205089 | 1,999,810 |
| | BANDRTE | 355473317 | 57,293,809 |
| | H.S.B.C | 4050289016 | 22,970 |
| | BANCO INTERACCIONES | 300190314 | 1,649,677 |
| ESTATAL | | | 40,810,948 |
| | BANREGIO | 7402917 | 36,452,200 |
| | H.S.B.C | 4059833632 | 4,358,748 |
| PROPIOS | | | 32,859,067 |
| | BANREGIO | 7401961 | 222,805.51 |
| | BANREGIO | 7402554 | 426 |
| | BANREGIO | 7494552 | 24,761 |
| | BANDRTE | 355473335 | 261 |
| | BANDRTE | 420486260 | 11,342 |
| | BANCOMER | 111256602 | 277 |

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Contables
Al 31 de Diciembre de 2017



UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS

| | | | |
|--|---------------------|-------------|----------------------|
| | BANCOMER | 109647740 | 17,489 |
| | H.S.B.C | 4045423563 | 155,017 |
| | H.S.B.C | 4059449066 | 3,377,608 |
| | SANTANDER SERFIN | 65502937319 | 1,272,566 |
| | SANTANDER SERFIN | 65506505772 | 3 |
| | SANTANDER SERFIN | 65506506488 | 1,447,244 |
| | SANTANDER SERFIN | 65506506289 | 25,966,416 |
| | SCOTIABANK INVERLAT | 15800059994 | 20,642 |
| | BANCOMER | 111073338 | 234,000 |
| | BANCOMER | 111073362 | 108,000 |
| | TOTAL | | \$134,636,271 |

- c) **Fondos con afectación 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 diciembre de 2017 se cuenta con un saldo de \$85,434,137 pesos y se integra de la siguiente forma:

| ORIGEN DEL RECURSO | INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE | | SALDO |
|---|-----------------------------------|-------------|---------------------|
| Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) | Scotia Bank Inverlat | Fideicomiso | 19,749,085 |
| Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP) | Banorte | Fideicomiso | 2,136,178 |
| Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP) | Banorte | Fideicomiso | 7,786,550 |
| Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP) | Banorte | Fideicomiso | 12,933,953 |
| | SUB-TOTAL | | \$42,605,766 |

| ORIGEN DEL RECURSO | INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE | CUENTA | |
|---|-----------------------------------|-------------|---------------------|
| FEDERAL | | | \$33,351,961 |
| Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM REMANENTES) | BANORTE | 496718425 | 9,791,480 |
| Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2016) | SCOTIABANK INVERLAT | 15800213000 | 7,280,630 |
| Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2015) | SCOTIABANK INVERLAT | 15805138736 | 2,568,039 |
| Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2017) | SCOTIABANK INVERLAT | 15804651235 | 12,511,870 |
| Programa de Apoyo a la Educación Superior (PADES 2017) | SANTANDER SERFIN | 65506260905 | 159,840 |
| Programa de Expansión de la Oferta Educativa (PROEXES 2017) | SANTANDER SERFIN | 65506353367 | 10,462 |
| Inclusión y la Equidad Educativa 2017 | SANTANDER SERFIN | 65506316277 | 808,225 |
| Inclusión y la Equidad Educativa 2016 | BANREGIO | 7495192 | 216,409 |
| INVESTIGACION Y POSGRADO | | | \$9,476,410 |
| FEDERAL: FORDECYT (Consolidación de Infraestructura) | SCOTIABANK INVERLAT | 15805127726 | 3,517 |
| FEDERAL: SEP-CONACYT (Trata y Prostitución en México) | SCOTIABANK INVERLAT | 15805115035 | 53,731 |
| FEDERAL: SEMARNAT-CONANP (Conservación de Áreas) | SCOTIABANK INVERLAT | 15805115086 | 30,424 |
| FEDERAL: CONACYT (Estancia Posdoctorales) | SCOTIABANK INVERLAT | 15805106001 | 160,798 |
| FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas de Refrigeración) | SCOTIABANK INVERLAT | 15805130247 | 62,239 |
| FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Sistemas Multimedia) | SCOTIABANK INVERLAT | 15805130336 | 360,307 |

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
 Notas a los Estados Contables
 Al 31 de Diciembre de 2017



**UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS**

| | | | |
|--|---------------------|-------------|---------------------|
| 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 | 313.773 |
| FEDERAL: SEP-CONACYT (Proteína Inva en la Virulencia) | SCOTIABANK INVERLAT | 15805130271 | 314.909 |
| FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (pavimento con reciclables) | SCOTIABANK INVERLAT | 15805130301 | 538.985 |
| FEDERAL: SEMARNAT-CONANP (Salud de la Tortuga) | SCOTIABANK INVERLAT | 15805131502 | 4.211 |
| FEDERAL: SEMARNAT-CONANP (Recubrimiento Sustentable) | H.S.B.C | 4059177584 | 904.095 |
| FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Materia Desecho Urbano) | H.S.B.C | 4059178152 | 185.913 |
| FEDERAL: SEP-CONACYT (Artefactos de Software) | H.S.B.C | 4059178434 | 319.928 |
| FEDERAL: SEP-CONACYT (Ilestacion en Bovinos) | H.S.B.C | 4059178426 | 297.573 |
| PROPIOS: SITELDI SOLUTIONS (Monitorización) | H.S.B.C | 4059448894 | 391.155 |
| FEDERAL: SEP-CONACYT (Biosfera del Cielo) | H.S.B.C | 4059178442 | 431.770 |
| PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropatico) | H.S.B.C | 4059448597 | 54.344 |
| 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 | 1.081.691 |
| FEDERAL: CONACYT (Una Decisión de Vida) | H.S.B.C | 4059178491 | 1.043.439 |
| FEDERAL: CONACYT (Política Industrial) | H.S.B.C | 4059178483 | 611.261 |
| FEDERAL: CONACYT (Detección de Huanglogping) | H.S.B.C | 4059178509 | 342.441 |
| PROPIOS: INVERNA (Variables de bioclima) | BANCOMER | 110676241 | 523.194 |
| PROPIOS: CONTAINMENT (Galvanizado de Piezas) | BANCOMER | 110676632 | 733.090 |
| PROPIOS: HIPERBARICAS (Cámara Hiperbárica) | BANCOMER | 110676721 | 380.205 |
| FEDERAL: CONAVI-CONACYT (Revitalización Urbana) | BANCOMER | 110619450 | 148.040 |
| PROPIOS: DUMAC (Pastos Marinos) | BANCOMER | 110873926 | 142.421 |
| SUB-TOTAL | | | \$42,828,371 |
| TOTAL | | | \$85,434,137 |

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 | 96,136,412 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 174,514 |
| Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo | 5,811,269 |
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo | 3,580,807 |
| Anticipo a contratistas a corto plazo | 13,283,840 |
| TOTAL | \$120,986,842 |

- a) **Cuentas por cobrar a corto plazo:** Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$11,715,609 pesos que se integran por los siguientes conceptos:

Adeudan a la Universidad Autónoma de Tamaulipas: Iberoamericana de Hidrocarburos, S.A. por la cantidad de \$8,641,272 pesos y Diavaz Offshore S.A.P.I. de C.V. por la cantidad de \$3,074,337 pesos derivado por proyectos del Centro de Proyectos Tamaulipas, A.C. 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 31 de diciembre de 2017 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$57,306,948 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

| PRESTAMOS A TRABAJADORES | |
|---------------------------------|---------------------|
| Garantizados con Remuneraciones | 57,306,948 |
| TOTAL | \$57,306,948 |

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

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- a) **Almacenes:** Constituye el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la Universidad Autónoma de Tamaulipas, que al 31 de diciembre de 2017 tiene un valor de \$1,639,445 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, 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

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 31 de diciembre de 2017 es por un importe de \$1,000,000 pesos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se conforma por los bienes tangibles e Intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de docencia, investigación, extensión y difusión de la cultura, mediante Escuelas, Facultades, Unidades Académicas, Institutos, Divisiones, Centros y Direcciones Académicas y Administrativas que integran la Universidad Autónoma de Tamaulipas, incluyendo en su caso, las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles. Se presenta la integración de los bienes muebles, inmuebles e intangibles al 31 de diciembre de 2017:

| CUENTA CONTABLE | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES AL 31 DIC 2017 | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
|---|--|-------------------------------|---------------------------|
| Terrenos | 3,430,077,462 | 0 | 0 |
| Edificios | 2,472,267,213 | 6,582,639 | 222,330,468 |
| Construcciones en Proceso (Obra Pública) | 30,674,315 | 0 | 0 |
| Otros Bienes Muebles | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.3 Bienes Inmuebles | 5,933,018,990 | 6,582,639 | 222,330,468 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 457,567,131 | 35,203,878 | 288,163,037 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 141,929,222 | 11,066,167 | 86,500,480 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 185,069,004 | 24,348,646 | 113,797,741 |
| Equipo de Transporte | 215,944,044 | 10,268,951 | 189,637,892 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 196,165,034 | 13,274,415 | 81,274,021 |
| Activos Biológicos | 4,011,713 | 0 | 41,000 |
| 1.2.4 Bienes Muebles | 1,199,516,149 | 94,182,057 | 759,401,083 |
| Software | 9,535,708 | 0 | 0 |
| Patentes, Marcas y Derechos | 36,088 | 0 | 0 |
| Licencias | 10,196,125 | 0 | 0 |
| 1.2.5 Activos Intangibles | 19,767,921 | 0 | 0 |
| TOTAL | \$7,152,303,059 | \$100,744,696 | \$981,731,531 |

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 |
|--|---------------------|
| Proveedores por pagar a corto plazo | 622,698 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 63,040,810 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 541,824 |
| Provisión para contingencias a largo plazo | 1,499,332 |
| TOTAL | \$65,704,664 |

- a) **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.
- b) **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:** Incorpora el monto de contribuciones obrero patronales por concepto de Seguro Social, INFONAVIT, AFORE, e Impuesto al Valor Agregado y seguro de vivienda cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor a doce meses.
- c) **Otras cuentas por pagar a corto plazo:** Representa el monto de las operaciones efectuadas con proveedores con vencimiento a noventa días.
- d) **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 \$3,790,519,828 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 81.66% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

| RUBRO | SALDO |
|---|------------------------|
| Aprovechamientos | 430,357,626 |
| Participaciones y aportaciones | 3,095,286,295 |
| Total | \$3,525,643,921 |
| Ingresos financieros | 254,454,196 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 10,421,711 |
| Otros Ingresos y beneficios varios | \$264,875,907 |

Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$3,970,999,799 pesos y en cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se explican aquellas cuentas de gasto que en lo individual representan el 10% o más del gasto total, siendo las más representativas las siguientes:

| % SOBRE GASTO | CUENTA | IMPORTE |
|---------------|---|---------------|
| 28.39 | Remuneraciones al personal de carácter permanente | 1,127,408,297 |
| 11.10 | Remuneraciones adicionales y especiales | 440,786,542 |
| 13.88 | Otras prestaciones sociales y económicas | 551,416,417 |

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

- a. **Donaciones de capital:** El monto de -\$132,509 pesos representa la variación entre el resultado del ejercicio 2017 menos el resultado del ejercicio 2016.
- b. **Resultado del Ejercicio:** El monto de -\$351,183,610 pesos representa el resultado del ejercicio 2017.
- 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 \$170,703,640 pesos.
- d. **Revaluó:** Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles por un importe de -\$4,439,388 pesos.
- e. **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Representa el importe de los movimientos cancelados en 2017 y registrados en 2016, ajustes en importes de activos o pasivos y corrección de registros contables por un importe de \$57,802,216 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

| RUBRO | AL 31 DIC 2017 | AL 31 DIC 2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| Efectivo | 121,763 | 0 |
| Efectivo en Bancos-Tesorería | 134,638,271 | 342,005,477 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | 0 | 30,000,000 |
| Fondos de Afectación Específica | 85,434,137 | 66,338,647 |
| Inversiones Financieras de Largo Plazo | 2,703,724,663 | 2,866,733,251 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$2,923,916,834 | \$3,395,077,375 |

Bienes Muebles e Inmuebles:

| CUENTA CONTABLE | ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE 2017 | COMPRAS CON FONDO FEDERAL |
|---|---|---------------------------|
| Terrenos | 4,048,118 | 0 |
| Construcciones en proceso (obra pública) | -18,342,091 | -1,107,807 |
| Edificios | 67,859,670 | 31,423,583 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 31,943,765 | 15,742,519 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 14,462,169 | 5,261,526 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 7,583,091 | 6,679,985 |
| Equipo de Transporte | 8,524,555 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 17,587,108 | 6,831,132 |
| Activos Biológicos | 1,046,818 | 32,651 |
| Software | 2,203,759 | 2,006,310 |
| Licencias | 499,087 | 472,309 |
| TOTAL | \$137,416,029 | \$67,342,298 |

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2017

| | | |
|---|-------------|------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$3,792,171,037 |
| 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 | | \$1,651,209 |
| Productos de capital | 0 | |
| Aprovechamientos capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | \$1,651,209 | |
| 4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3) | | \$3,790,519,828 |

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS
Notas a los Estados Contables
Al 31 de Diciembre de 2017



**UNIVERSIDAD
AUTÓNOMA DE
TAMAULIPAS**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2017

| | | |
|---|-------------|------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$3,819,762,126 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$137,446,546 |
| Mobiliario y equipo de administración | 31,943,765 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 14,462,169 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 7,583,091 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 8,524,555 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 17,587,108 | |
| Activos biológicos | 1,046,818 | |
| Bienes inmuebles | 6,122,817 | |
| Activos intangibles | 2,702,826 | |
| Obra pública en bienes propios | 47,185,082 | |
| 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 | 288,316 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | \$288,684,217 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 108,754,331 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros gastos | 919,997 | |
| Otros gastos contables no presupuestales | 178,006,206 | |
| Condonación de intereses de préstamos | 1,003,682 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$3,970,999,799 |

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Representa el saldo del fideicomiso irrevocable de inversión y administración de los recursos del fondo de pensiones de los trabajadores docentes y administrativos, en los términos del plan de pensiones, de conformidad con el artículo 33 de la Ley del Impuesto sobre la renta y demás aplicables, éstos recursos se administran en Scotiabank Inverlat, S. A. Fideicomiso 1451027054 que al 31 de diciembre es por un importe total de \$1,391,901,338 pesos.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

| Concepto | Importe |
|---------------------------|---------------|
| Ley de ingresos estimada | 3,285,847,978 |
| Ley de ingresos devengada | 19,134,283 |
| Ley de ingresos recaudada | 3,773,036,754 |

Cuentas de egresos

| Concepto | Importe |
|-----------------------------------|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,285,847,978 |
| Presupuesto de Egresos Modificado | 579,088,080 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 3,819,762,128 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 3,778,112,860 |

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

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 2017.

Reclasificaciones

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

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

| CUENTA CONTABLE | 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.

| | SALDO INICIAL (SI) 1 | CARGO DEL PERIODO 2 | ABONO DEL PERIODO 3 | SALDO FINAL (SF) 4(1+2-3) | VARIACION DEL PERIODO (SISF) (4-1) |
|---|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|--|
| ACTIVO | \$9,586,715,585 | \$30,559,697,897 | \$30,887,788,617 | \$9,238,626,865 | -\$328,088,720 |
| ACTIVO CIRCULANTE | \$606,811,327 | \$23,743,418,578 | \$23,986,899,231 | \$363,330,674 | -\$243,480,653 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$438,344,124 | \$18,846,986,086 | \$19,065,138,038 | \$220,192,172 | -\$218,151,952 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES | \$163,838,407 | \$4,782,594,723 | \$4,811,798,720 | \$124,834,410 | -\$29,203,997 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | \$11,930,456 | \$55,215,088 | \$50,280,896 | \$16,864,647 | \$4,934,192 |
| ALMACENES | \$1,348,340 | \$1,305,237 | \$1,014,132 | \$1,639,445 | \$291,105 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | \$1,350,000 | \$57,317,444 | \$58,667,444 | \$0 | -\$1,350,000 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | \$8,959,904,258 | \$6,816,279,319 | \$6,900,887,386 | \$8,875,296,191 | -\$84,608,067 |
| INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO | \$2,866,733,251 | \$6,330,604,271 | \$6,493,612,859 | \$2,703,724,663 | -\$163,008,588 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | \$3,000,000 | \$0 | \$2,000,000 | \$1,000,000 | -\$2,000,000 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$5,811,281,838 | \$362,161,037 | \$240,423,885 | \$5,933,018,990 | \$121,737,153 |
| BIENES MUEBLES | \$1,142,610,911 | \$91,925,595 | \$35,220,357 | \$1,199,516,149 | \$56,705,238 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$17,065,095 | \$6,359,397 | \$3,656,571 | \$19,767,921 | \$2,702,826 |
| DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES | -\$880,986,836 | \$25,229,018 | \$125,973,714 | -\$981,731,531 | -\$100,744,696 |

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

| FIDEICOMISO | INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE | NUMERO |
|---|-----------------------------------|-------------|
| Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PFCE) | Scotia Bank Inverlat | 15805202612 |
| Federal: Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PFCE) | Scotia Bank Inverlat | 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 |



10. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Para el ejercicio fiscal 2017 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$3,285,847,978 pesos durante el ejercicio, la proyección de los ingresos se incrementó por un importe de \$506,860,901 pesos y se recaudó \$3,773,036,754 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