



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

De conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGGG), 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) Bancos/Tesorería: Al 31 de diciembre de 2021, el efectivo disponible en instituciones bancarias para el pago de gastos de operación y obligaciones con vencimiento próximo es por \$307,168,049 pesos dicho saldo se integra como sigue:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	SALDO
<b>FEDERAL</b>			<b>49,506,493</b>
	H.S.B.C	4065293136	49,506,493
<b>ESTATAL</b>			<b>161,318,016</b>
	BANREGIO	74945520012	87,576
	BANORTE	1137279785	8,883,307
	BANORTE	1138118957	46,359,542
	BANORTE	1157467441	3,024,852
	BANORTE	1172024324	92,173,810
	H.S.B.C	4064673346	10,788,928
<b>PROPIOS</b>			<b>96,343,539</b>
	BANORTE	420486260	2,510
	BANORTE	355473317	1,326
	BANORTE	109568638	32,189,631
	BANCOMER	111256602	4,848

	BANCOMER	110873926	87,322
	SANTANDER SERFIN	65506506397	815,011
	SANTANDER SERFIN	65506506488	3,777
	SANTANDER SERFIN	65502937319	446
	SANTANDER SERFIN	65506513503	229,940
	SCOTIABANK INVERLAT	25604074019	53,647,069
	BANREGIO	74945520021	858
	BANREGIO	74945520071	399,554
	BANREGIO	74945520080	291,833
	BANREGIO	74945520110	55,822
	BANREGIO	74945520136	187,768
	BANREGIO	74945520144	7,729,299
	BANREGIO	74945520098	568,078
	BANREGIO	74945520128	89,848
	BANREGIO	74945520101	38,600
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 307,168,049</b>

- b) Inversiones temporales (hasta 3 meses): Constituye los remanentes de efectivo los cuales se encuentran comprometidos para cubrir el gasto de operación, las inversiones temporales tienen recuperación a un plazo inferior a tres meses.  
Al 31 de diciembre de 2021, esta cuenta tiene un saldo de \$30,111,021 pesos y se integra de la siguiente manera:

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	SALDO
PROPIOS	SANTANDER SERFIN	115,023
PRESTAMOS	SANTANDER SERFIN	29,995,998
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 30,111,021</b>

- c) 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 31 de diciembre de 2021 se cuenta con un saldo de \$29,974,637 pesos y se integra de la siguiente forma:



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS

FONDOS ESPECIFICOS	INSTITUCION BANCARIA	CUENTA	SALDO
PROPIOS: CONACYT-USA (Dolor Neuropatico)	H.S.B.C	8597	156,968
FEDERAL:CONACYT(Inducción de Diabetes)	H.S.B.C	9763	572,504
FEDERAL:CONACYT(Esterasaas Fúngicas)	H.S.B.C	9755	979,650
FEDERAL:CONACYT(Genética del Venado)	H.S.B.C	0209	800,117
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	4495	2,139,608
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0011	2,058,879
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	1448	3,641,139
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	6911	3,661,610
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	0561	3,353,496
FEDERAL: CONACYT (tecnificación de materias)	BANCOMER	2253	496,522
FEDERAL: CONACYT (trata de mujeres)	BANCOMER	4983	188,230
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	BANORTE	3390	2,923,654
FEDERAL: Fondo de Aportaciones Múltiples( FAM SUPERIOR 2021)	SCOTIABANK INVERLAT	7250	7,352,182
ESTATAL: Elaboración del Guion Científico del Museo del Mezcal de San Carlos, Tamaulipas	BANORTE	0176	11,264
Oleogel como alternativa al reemplazo total o parcial de grasas saturadas en matrices alimentarias	BANORTE	9972	32,887
ESTATAL: Alfabetización en sustentabilidad a través de plataformas digitales en Instituciones de Educación pública Media y Superior en Tamaulipas	BANORTE	9442	33,049
ESTATAL: Análisis de generación de innovación social en empresas socialmente responsables en el estado de Tamaulipas	BANORTE	0661	10,017
ESTATAL: Efectos de la pandemia de COVID-19 en la actividad académica, laboral y escolar de mujeres académicas y estudiantes universitarias del Estado de Tamaulipas	BANORTE	5666	55,040
ESTATAL: Efecto de la pandemia de COVID-19 sobre el estrés y estilo de vida en familias de jóvenes universitarios con riesgo cardiometabólico y su interacción con la presencia de anticuerpos anti-SARS-CoV2	BANORTE	8023	80,266
ESTATAL: Articulación de Competencias para fortalecer el apoyo a la búsqueda de personas en Tamaulipas	BANORTE	1368	115,081
ESTATAL: Chile piquín: Valor bioactivo y potencial benéfico para la salud	BANORTE	2909	115
ECO-FISIOLOGIA DE ORGANISMOS	BANORTE	4323	183,091
FEDERAL: 1612: "ALFABETIZACIÓN DIGITAL PARA LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA ORIENTADA A GRUPOS VULNERABLES"	BANORTE	7052	3,206

FEDERAL:316211: "ACTUALIZACIÓN Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE LA UNIDAD DE MICROSCOPIA DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS CAMPUS REYNOSA"	BANORTE	9627	768
FEDERAL: 316212: "FORTALECIMIENTO DEL ÁREA DE MICROBIOLOGÍA DEL MEDIO ACUÁTICO PARA INCREMENTAR LAS CAPACIDADES DE INVESTIGACIÓN, POSGRADO Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ALIMENTOS, DIAGNÓSTICOS, PATÓGENOS, ACUICULTURA Y MEDIO AMBIENTE ACUÍCOLA DE LA REGIÓN NORESTE DE MÉXICO"	BANORTE	4566	139,256
FEDERAL: 316443: "LABORATORIO DE MECÁNICA DE SUELOS UAT: INFRAESTRUCTURA INCLUSIVA PARA EL DESARROLLO Y DIVULGACIÓN DE CIENCIA DE FRONTERA"	BANORTE	0205	116,757
ADQUISICION DE LOS PRODUCTOS WEB OF SCIENCE	BANORTE	7147	35,671
TALLERES DE COCINA DE ALIMENTOS PESQUEROS	BANORTE	1855	63
PRODEP 2021	BANORTE	7585	556,283
FAM MEDIA SUPERIOR 2021	SCOTIABANK INVERLAT	3999	277,263
<b>TOTAL</b>			<b>\$29,974,637</b>

- d) Depósitos de Fondos de Terceros: Representa el monto de retenciones de obra que al 31 de diciembre de 2021 se cuenta con un saldo de \$368 pesos.

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

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

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por cobrar a corto plazo	61,844,072
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,261,608
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	74,305
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	48,111,654
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	6,709,087
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	35,435,486
<b>TOTAL</b>	<b>\$155,436,212</b>



- a) Cuentas por cobrar a corto plazo: Al 31 de diciembre de 2021 se encuentran \$5,932,719 pesos en trámite de cobranza a través del Abogado General de la Universidad Autónoma de Tamaulipas:

ORIGEN DEL RECURSO	SALDO
DISTRIBUIDORA MAICO DE MEXICO SA DE CV	5,932,719
<b>TOTAL</b>	<b>\$5,932,719</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 31 de diciembre de 2021 los préstamos que se han otorgado a trabajadores de la Universidad Autónoma de Tamaulipas importan una deuda total por la cantidad de \$55,911,353 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	
Garantizados con Remuneraciones	55,911,353
<b>TOTAL</b>	<b>\$55,911,353</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 y prestación de servicios a corto plazo: Incorpora los anticipos entregados a los proveedores por adquisición de bienes o servicios que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- e) Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo: Incorpora los anticipos entregados a los proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- f) 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 2021 tiene un valor de \$2,577,317 pesos, Integrándose por las entradas y salidas de materiales y suministros, tanto para los materiales y útiles de

Handwritten blue mark resembling a stylized '7' or 'f' with an arrow pointing upwards.

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 31 de diciembre de 2021 representa el saldo por un importe de \$10,588,702 pesos que está integrado por desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN.

### 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 31 de diciembre de 2021:

CUENTA CONTABLE	SALDO FINAL 31/12/2021	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	3,568,258,553	0	0
Edificios	2,689,080,346	9,089,830	260,333,150
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	40,699,009	0	
Otros Bienes Muebles	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles	6,298,037,908	9,089,830	260,333,150
Mobiliario y Equipo de Administración	398,038,805	-108,622,307	264,180,095
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	126,279,057	-39,606,458	74,467,854
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	187,454,083	-35,785,065	131,057,270



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS

Equipo de Transporte	222,261,651	4,038,126	208,474,661
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	323,567,801	-934,313	137,385,165
Activos Biológicos	2,892,380	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,260,493,777	-180,910,017	815,592,937
Software	15,455,357	0	0
Patentes, Marcas y Derechos	36,088	0	0
Licencias	12,539,484	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	28,030,929	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$7,586,562,614</b>	<b>-\$171,820,187</b>	<b>\$1,075,926,087</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
Proveedores por pagar a corto plazo	43,864,394
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	94,442,611
Otras cuentas por pagar a corto plazo	414,904
Fondos en administración a corto plazo	10,588,702
Provisión para contingencias a largo plazo	1,521,752
<b>TOTAL</b>	<b>\$150,832,363</b>

- 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 ISR retenido por pago de Honorarios, contribuciones obrero patronales por concepto de

Seguro Social, INFONAVIT, AFORE, seguro de vivienda y pagos a terceros 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) 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.
- e) Provisión para contingencias a largo plazo: Representa la reserva de préstamos personales creada a razón del 2% del importe total de los préstamos a los trabajadores.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Los Ingresos obtenidos fueron de \$4,204,488,016 pesos que se integran principalmente por Participaciones y aportaciones, que representan el 87.35% y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, que se integran de la siguiente manera:

RUBRO	SALDO
Aprovechamientos	375,006,458
Participaciones, Aportaciones, Convenios	3,672,487,735
<b>Total</b>	<b>\$4,047,494,193</b>

Ingresos financieros	147,935,184
Otros ingresos y beneficios varios	9,058,639
<b>Otros ingresos y beneficios varios</b>	<b>\$156,993,823</b>

Se hace la aclaración que la Universidad Autónoma de Tamaulipas reconoció \$24,525,276 pesos del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) en la cuenta contable de transferencias y asignaciones, los comprobantes fiscales fueron recibidos por la secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

### Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a \$4,157,518,426 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
33.68%	Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,400,439,377
15.37%	Remuneraciones adicionales y especiales	638,999,675
16.80%	Otras prestaciones sociales y económicas	698,359,316



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 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 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 \$2,519,940 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2021 menos el resultado del ejercicio 2020.
- b. Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio: El monto de \$531,812,616 pesos representan la variación entre el resultado del ejercicio 2021 menos el resultado del ejercicio 2020.
- c. Resultado del Ejercicio: El monto de \$46,969,590 pesos, representa el resultado del ejercicio 2021.
- d. Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa la variación de resultados de ejercicios anteriores por \$197,984,592 pesos.
- e. Revaluó: Representa la variación de revaluó por un importe de -\$2,377,581 pesos.

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

#### Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

RUBRO	2021	2020
Efectivo	-	558,721
Efectivo en Bancos-Tesorería	307,168,049	392,149,027
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	30,111,021	40,678,188
Fondos de Afectación Especifica	29,974,637	56,179,837
Depósitos de Fondos de Terceros	368	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 367,254,075</b>	<b>\$489,565,773</b>

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

CUENTA CONTABLE	ADQUISICIONES DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE 2021	COMPRAS CON FONDO FEDERAL
Terrenos	2,598,687	-
Edificios	33,930,368	21,251,804
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	34,019,524	7,949,240
Mobiliario y Equipo de Administración	22,246,492	4,237,339
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,949,128	469,473
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	16,418,260	5,145,833
Equipo de Transporte	9,149,410	170,486
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,241,382	2,404,561
Activos Biológicos	-	-
Software	108,740	-
Licencias	2,376,169	-
<b>Total</b>	<b>\$149,038,160</b>	<b>\$41,628,737</b>

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCEPTO	2021	2020
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>46,969,590</b>	<b>225,261,108</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	83,325,293	86,635,471
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>130,294,883</b>	<b>311,896,578</b>



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

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021 (Cifras en pesos)	
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 4,217,831,799</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>13,343,782</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	13,343,782
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$4,204,488,017</b>

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>\$4,209,079,231</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$254,544,541</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$57,298
2.2 Materias y Suministros	\$88,612,169
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$20,794,366
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$7,228,598
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$18,257,599
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$10,213,210
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$13,171,607
2.9 Activos biológicos	\$0
2.10 Bienes inmuebles	\$0
2.11 Activos intangibles	\$2,484,908

2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0
2.13	Obra pública en bienes propios	\$63,976,029
2.14	Acciones y participaciones de capital	\$0
2.15	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	\$29,748,757

<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>		<b>\$202,983,737</b>
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$83,325,293
3.2	Provisiones	\$0
3.3	Disminución de inventarios	\$86,984,663
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	\$32,673,781

<b>4. Total de Gasto Contable [ 4 = 1 - 2 + 3]</b>		<b>\$4,157,518,427</b>
--	--	------------------------

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

ING. JOSÉ ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ  
RECTOR



C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS  
SECRETARIO DE FINANZAS

**RECTORIA**

Contable / 12



**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 7054 que al 31 de diciembre de 2021 es por un importe de \$1,573,180,181 pesos. Así como bienes bajo contrato en comodato de terminales punto de venta (TPV) por un importe de \$37 pesos.

**Presupuestarias:**

La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH) en su Artículo 2, fracciones X y LII, define ambos conceptos respectivamente en el siguiente tenor:

X. Economías: los remanentes de recursos no devengados del presupuesto modificado, y LII. Subejercicio de gasto: las disponibilidades presupuestarias que resultan, con base en el calendario de presupuesto, sin cumplir las metas contenidas en los programas o sin contar con el compromiso formal de su ejecución.

El monto estimado de subejercicios conforme a lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Los Municipios en el Artículo 17 el cual establece: "Las Entidades Federativas, a más tardar el 15 de enero de cada año, deberán reintegrar a la Tesorería de la Federación las Transferencias federales etiquetadas que, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal inmediato anterior, no hayan sido devengadas por sus Entes Públicos.

Sin perjuicio de lo anterior, las Transferencias federales etiquetadas que, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal inmediato anterior se hayan comprometido y aquéllas devengadas pero que no hayan sido pagadas, deberán cubrir los pagos respectivos a más tardar durante el primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente, o bien, de conformidad con el calendario de ejecución establecido en el convenio correspondiente una vez cumplido el plazo referido, los recursos remanentes deberán reintegrarse a la Tesorería de la Federación, a más tardar dentro de los 15 días naturales siguientes."

**Cuentas de ingresos**

	Concepto	Importe
8.1.1.	Ley de ingresos Estimada	4,415,577,778
8.1.2.	Ley de ingresos por Ejecutar	0
8.1.3.	Modificaciones a la ley de ingresos Estimada	-197,745,979
8.1.4.	Ley de ingresos Devengada	4,549,910
8.1.5.	Ley de ingresos Recaudada	4,213,281,889

Cuentas de egresos

	Concepto	Importe
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	4,415,577,778
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
8.2.3.	Presupuesto de Egresos Modificado	11,171,862
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	217,670,409
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	4,901,228
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	74,336,067
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	4,129,841,936

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Flujo de Fondos  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021  
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TAMAULIPAS

Concepto	Egresos							Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	
	1	2	3 = [1 + 2]	4	5	6	7	
<b>Recurso Estatal Propios</b>	<b>842,279,243</b>	<b>-201,854,237</b>	<b>640,425,006</b>	<b>640,425,006</b>	<b>502,674,388</b>	<b>500,415,619</b>	<b>498,351,588</b>	<b>0</b>
Recurso Estatal Propios	842,279,243	-201,854,237	640,425,006	640,425,006	502,674,388	500,415,619	498,351,588	0
<b>Otros Recursos Estatales</b>	<b>491,015,185</b>	<b>179,601,112</b>	<b>670,616,297</b>	<b>670,616,297</b>	<b>604,134,777</b>	<b>601,492,318</b>	<b>601,465,741</b>	<b>0</b>
Otros Recursos Estatales	491,015,185	179,601,112	670,616,297	670,616,297	604,134,777	601,492,318	601,465,741	0
<b>Ramo 28 Participaciones Federales</b>	<b>700,000,000</b>	<b>-87,318,631</b>	<b>612,681,369</b>	<b>612,681,369</b>	<b>610,829,469</b>	<b>610,829,469</b>	<b>567,831,032</b>	<b>0</b>
Ramo 28 Participaciones Federales	700,000,000	-87,318,631	612,681,369	612,681,369	610,829,469	610,829,469	567,831,032	0
FEIEF	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ramo 33 Aportaciones Federales Para Entidades Federativas y Municipios</b>	<b>0</b>	<b>24,800,222</b>	<b>24,800,222</b>	<b>24,800,222</b>	<b>14,110,169</b>	<b>14,110,169</b>	<b>14,110,169</b>	<b>0</b>
FAETA Educación Tecnológica	0	0	0	0	0	0	0	0
FAM Asistencia Social	0	0	0	0	0	0	0	0
FAM Infraestructura Educación Básica	0	0	0	0	0	0	0	0
FAM Infraestructura Educación Media Superior	0	277,263	277,263	277,263	0	0	0	0
FAM Infraestructura Educación Superior	0	24,522,959	24,522,959	24,522,959	14,110,169	14,110,169	14,110,169	0
FAM Remanentes	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo de Aportaciones Servicios de Salud FASSA	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)	0	0	0	0	0	0	0	0



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS

Fondo Fort. de las Entidades Feder. FAFEF	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo Infraest. Soc. Estatal FISE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo Infraest. Soc. Municipal FISMUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo P Fort. de los Municipios FORTAMUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FONE Gasto Corriente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FONE Gastos de Operación	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FONE Nomina	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programa FASP Aportación Estatal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Otros Recursos Federales</b>	<b>2,382,283,350</b>	<b>95,943,396</b>	<b>2,478,226,746</b>	<b>2,478,226,746</b>	<b>2,477,330,428</b>	<b>2,477,330,428</b>	<b>2,448,083,406</b>	<b>2,448,083,406</b>	<b>0</b>
Otros Recursos Federales	2,382,283,350	95,943,396	2,478,226,746	2,478,226,746	2,477,330,428	2,477,330,428	2,448,083,406	2,448,083,406	0
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>4,415,577,778</b>	<b>11,171,862</b>	<b>4,426,749,640</b>	<b>4,426,749,640</b>	<b>4,209,079,231</b>	<b>4,204,178,003</b>	<b>4,129,841,936</b>	<b>4,129,841,936</b>	<b>0</b>

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

ING. JOSÉ ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ  
RECTOR



C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS  
SECRETARIO DE FINANZAS

**RECTORIA**

### 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.



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS

- 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 2021.

Reclasificaciones

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

Handwritten blue marks on the right margin.

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>		
Terrenos	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 / Equipo Computo	3	33
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
Mobiliario y Equipo Educacional 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.

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

CONCEPTO	SALDO INICIAL 1	CARGOS DEL PERIODO 2	ABONOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL 4[1+2-3]	VARIACION DEL PERIODO [4-1]
ACTIVO	\$10,124,047,974	\$46,319,561,347	\$45,845,458,607	\$10,598,150,714	\$474,102,740
ACTIVO CIRCULANTE	\$678,454,390	\$45,068,020,776	\$45,206,995,963	\$539,479,203	-\$138,975,187
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$489,565,772	\$40,331,054,163	\$40,453,365,860	\$367,254,074	-\$122,311,698
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$149,936,803	\$4,538,067,093	\$4,619,201,016	\$68,802,880	-\$81,133,923
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$21,158,585	\$124,303,185	\$55,205,541	\$90,256,228	\$69,097,644
INVENTARIOS	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
ALMACENES	\$2,216,926	\$1,684,548	\$1,324,156	\$2,577,318	\$360,392
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$15,576,305	\$72,911,787	\$77,899,390	\$10,588,702	-\$4,987,602
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$9,445,593,584	\$1,251,540,572	\$638,462,645	\$10,058,671,511	\$613,077,927
INVERSIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	\$2,998,821,234	\$809,353,217	\$260,139,467	\$3,548,034,984	\$549,213,749
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$6,225,442,691	\$111,810,259	\$39,215,042	\$6,298,037,909	\$72,595,218
BIENES MUEBLES	\$1,439,469,082	\$78,498,500	\$257,473,804	\$1,260,493,777	-\$178,975,304
ACTIVOS INTANGIBLES	\$29,606,852	\$2,484,908	\$4,060,832	\$28,030,929	-\$1,575,923
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-\$1,247,746,275	\$249,393,688	\$77,573,500	-\$1,075,926,087	\$171,820,187
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

FIDEICOMISO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	NUMERO
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	6911
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	3390
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	0561
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	4495
Federal: Programa para el Desarrollo Profesional Docente. (PRODEP)	Banorte	7585
Federal : Atención a Problemas Estructurales (Pensiones)	Scotia Bank Inverlat	7054

10. Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Al 31 de diciembre de 2021 se recaudó \$4,213,281,889 pesos

Para el ejercicio fiscal 2021 en el presupuesto de ingresos la Universidad Autónoma de Tamaulipas estimó recaudar \$4,415,577,778 pesos durante el ejercicio, al 31 de diciembre de 2021 los ingresos tuvieron una reducción por \$197,745,979 pesos los cuales se integran de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		IMPORTE
PROPIOS	RECURSOS AUTOGENERADOS	48,244,700
FAM	FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES	24,949,515
FEDERAL U006	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	67,697,948
CARRERA DOCENTE	CARRERA DOCENTE	2,266
INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO	9,958,621
ESTATAL	SUBSIDIO PARA ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES U006	-\$350,241,478

PRODEP	PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE	1,617,104
INCLUSIÓN Y EQUIDAD	INCLUSIÓN Y EQUIDAD EDUCATIVA	17
PROFEXCE	PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO A LA EXCELENCIA EDUCATIVA	25,327
<b>TOTAL MODIFICACIONES PRESUPUESTALES</b>		<b>-\$ 197,745,979</b>

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda  
No aplica.
12. Calificaciones otorgadas  
La Universidad Autónoma de Tamaulipas se encuentra calificada por las agencias externas Fitch Ratings Calificación: AA(MEX) Perspectiva Estable y S&P Global Ratings Calificación: mxA+(caVa) Perspectiva Estable.
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. JOSÉ ANDRÉS SUÁREZ FERNÁNDEZ  
RECTOR



RECTORIA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS  
SECRETARIO DE FINANZAS