

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 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	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
<b>FEDERAL</b>			<b>60,966,266</b>
	BANORTE	312205089	1,999,810
	BANORTE	355473317	57,293,809
	H.S.B.C	4050289016	22,970
	BANCO INTERACCIONES	300190314	1,649,677
<b>ESTATAL</b>			<b>40,810,948</b>
	BANREGIO	7402917	36,452,200
	H.S.B.C	4059833632	4,358,748
<b>PROPIOS</b>			<b>32,859,057</b>
	BANREGIO	7401961	222,805.51
	BANREGIO	7402554	426
	BANREGIO	7494552	24,761
	BANORTE	355473335	261
	BANORTE	420486260	11,342
	BANCOMER	111256602	277
	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	20,842
	BANCOMER	111073338	234,000
	BANCOMER	111073362	108,000
<b>TOTAL</b>			<b>\$134,636,271</b>

- 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
<b>SUB-TOTAL</b>			<b>\$42,605,766</b>

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCION BANCARIA RESGUARDANTE	CUENTA	
<b>FEDERAL</b>			<b>\$33,351,961</b>
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM REMANENTES)	BANORTE	496718425	9,791,480
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2016)	SCOTIABANK INVERLAT	15805215005	7,285,636
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
<b>INVESTIGACION Y POSGRADO</b>			<b>\$9,476,410</b>
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
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Productos de Colágeno)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130239	12,702
FEDERAL: CONACYT-PROINNOVA (Reciclaje de Metales)	SCOTIABANK INVERLAT	15805130255	6,300

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS

FEDERAL: SEP-CONACYT(Perdida 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(Ifestacion 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 Huanglogbing)	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
<b>SUB-TOTAL</b>			<b>\$42,828,371</b>
<b>TOTAL</b>			<b>\$85,434,137</b>

**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	98,136,412
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
<b>TOTAL</b>	<b>\$120,986,842</b>

- 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$57,306,948</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 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, 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

#### 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 agremiados. 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	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION 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 Educacional 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	2,841,713	0	27,893
1.2.4 Bienes Muebles	1,199,516,149	94,162,057	759,401,063
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
<b>TOTAL</b>	<b>\$7,152,303,059</b>	<b>\$100,744,696</b>	<b>\$981,731,531</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	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
<b>TOTAL</b>	<b>\$65,704,664</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 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:

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

**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	1,127,406,297
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 -\$180,479,970 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 -\$4,439,390 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	134,636,272	342,005,477
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	30,000,000
Fondos de Afectación Específica	85,434,137	66,338,647
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$220,192,172</b>	<b>\$438,344,124</b>

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	499,067	472,309
<b>TOTAL</b>	<b>\$137,416,029</b>	<b>\$67,342,208</b>

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

	2017	2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>- 180,479,970</b>	<b>170,703,640</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	108,754,331	106,921,754
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	250,758	1,248,574
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	1,383,902	5,197,288
Incremento en cuentas por cobrar	- 29,203,997	- 50,596,419
Partidas extraordinarias	-	-

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

**Universidad Autónoma de Tamaulipas**  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017  
 (Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$3,792,171,037</b>
-------------------------------------	--	------------------------

<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		

<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>		<b>\$1,651,209</b>
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	1,651,209	

<b>4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$3,790,519,828</b>
--	--	------------------------

Universidad Autónoma de Tamaulipas  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos ( Presupuestarios no contables</b>		<b>\$3,819,762,128</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$137,446,546</b>
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		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	288,316	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$288,684,216</b>
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	108,754,331	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	919,997	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	178,006,206	
Condonacion de intereses de prestamos	1,003,682	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$3,970,999,798</b>

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

C.P.C. ENRIQUE C. ETIENNE PEREZ DEL RIO  
RECTOR  
ADMINISTRACIÓN 2014-2017



RECTORIA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS  
SECRETARIO DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN 2014-2017

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 por ejecutar	537,842
Modificaciones a la Ley de ingresos estimada	506,860,901
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 por Ejercer	0
Presupuesto de Egresos Modificado	579,088,080
Presupuesto de Egresos Comprometido	45,173,930
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.P.C. ENRIQUE C. ETIENNE PEREZ DEL RIO  
RECTOR  
ADMINISTRACIÓN 2014-2017



RECTORIA

  
C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS  
SECRETARIO DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN 2014-2017

**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
<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 / 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.

	SALDO INICIAL (SI) 1	CARGO DEL PERÍODO 2	ABONO DEL PERÍODO 3	SALDO FINAL (SF) 4(1+2-3)	VARIACION DEL PERÍODO (SISF) (4-1)
ACTIVO	\$9,566,715,585	\$30,559,697,897	\$30,887,786,617	\$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	\$153,838,407	\$4,782,594,723	\$4,811,798,720	\$124,634,410	-\$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	\$1,142,810,911	\$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"

C.P.C. ENRIQUE C. ETIENNE PEREZ DEL RIO  
RECTOR  
ADMINISTRACIÓN 2014-2017



RECTORIA

C.P. GUILLERMO MENDOZA CAVAZOS  
SECRETARIO DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN 2014-2017