

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes.

El saldo al 31 de Marzo de 2017 está integrado de la siguiente manera:

1.1 Bancos/Tesorería	<u>\$26, 896,657</u>
Total	\$26, 896,657

Bancos/Tesorería:

Banregio	\$ 20, 120,614
ScotiabankInverlat	44,898
Santander	<u>6, 731,145</u>
Total	\$26, 896,657

Se realizan en su mayoría transferencias interbancarias.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a corto plazo.

El saldo al 31 de marzo de 2017 está integrado de la siguiente manera:

2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 6, 514,502
2.2 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	21,313
2.3 Ingresos por recuperar a corto plazo	<u>179,800</u>
Total	\$ 6, 715,615

2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo

IVA a favor	3, 637,427
Subsidio al empleo	1,081
Convenios	2, 864,819
Transf Internas y Asigna. al Sector Público	<u>11,175</u>
Total	\$ 6, 514,502

El saldo de la cuenta de Subsidio al empleo se acredita en el pago de ISR retenciones por salarios pagados en el ejercicio fiscal 2017, Convenios son ingresos devengados por convenios con PEMEX, Asignaciones al Sector Público son Ingresos devengados por ministraciones pendientes de recaudar a cargo de Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado de Tamaulipas por concepto de Impuestos de compensaciones.

2.1 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo

El saldo de esta cuenta está integrado por conceptos de viáticos y/o gastos de viaje que no han sido debidamente justificados con la comprobación correspondiente y que se reintegran o comprueban durante el siguiente mes del ejercicio fiscal.

2.3 Ingresos por recuperar a corto plazo

El saldo corresponde a ingresos por cursos, diplomados, certificaciones pendientes de cobro.

3. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a largo plazo:
El saldo al 31 de diciembre está integrado de la siguiente manera:

3.1 Deudores Diversos por cobrar a largo plazo \$ 135,197

Corresponde por deudores diversos por concepto de viáticos que no fueron comprobados y se están descontando vía nómina a personal vigente; y personal de baja con demandas laborales a cargo de la Universidad.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
Actualmente la Entidad no maneja cuenta de almacén

Inversiones Financieras

A la fecha la entidad no cuenta con Fideicomisos e inversiones financieras

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo al cierre del periodo está integrado de la siguiente manera:

4.1 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$122, 441,377
4.2 Bienes muebles	24, 101,230
4.3 Activos Intangibles	2, 306,608
4.4 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-22, 579,598
4.5 Activos Diferidos	<u>300,948</u>
Total	\$126, 570,565

4.1 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Terrenos	\$ 6, 412,940
Edificios No Habitacionales	112, 637,287
Otros Bienes Inmuebles	<u>3, 391,150</u>
Total	\$ 122, 441,377

4.2 Bienes muebles

Mobiliario y equipo de administración	\$ 16, 992,860
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	266,376
Vehículos y equipo de transporte	2, 120,019
Maquinaria y Otros equipos y herramientas	<u>4, 721,975</u>
Total	\$ 24, 101,230

4.3 Activos Intangibles

Software	\$ 1, 546,800
Licencias	<u>759,808</u>
Total	\$ 2, 306,608

4.4 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Bienes muebles.

Registro contable de la depreciación acumulada del ejercicio fiscal 2014, 2015, 2016 según a la normatividad vigente del CONAC:

ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO. Última reforma publicada DOF 22-12-2014.

4.5 Activos Diferidos

El importe de \$300,948, se refiere a un depósito entregado a la Comisión Federal de Electricidad cuando se inició con el servicio de energía eléctrica.

Estimaciones y Deterioros

Al cierre del ejercicio fiscal la entidad NO cuenta con estimaciones de cuentas incobrables e inventarios, así como deterioro de activos.

Otros Activos

Techumbre \$232,477 (Donación realizada en el ejercicio fiscal 2016)

Pasivo

5.- Cuentas por pagar a corto plazo:

EL saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

5.1 Servicios Personales por pagar a corto plazo	\$ 520,729
5.2 Proveedores por pagar a corto plazo	1,758,006
5.3 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,215,083
5.4 Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>18,289</u>
Total	\$4,512,107

5.1 Servicios Personales por pagar a corto plazo

Remuneraciones por pagar a corto plazo (Finiquitos)	\$520,729
Total	\$520,729

El saldo de remuneraciones por pagar al personal corresponde a 1 liquidación y 2 finiquitos por terminación laboral no cobrados al término del periodo.

5.2 Proveedores por pagar a corto plazo

La obligación se cubrirá en un período de 90 días después del cierre del periodo.

5.3 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

La institución tiene pendiente las siguientes obligaciones fiscales al mes de marzo del ejercicio fiscal 2017:

RETENCIONES DE IMPUESTOS

Retención de sueldos y salarios	\$ 936,157
Retención ISR Servicios Profe.	5,750

IVA

IVA trasladado pendiente de cobro	419,947
-----------------------------------	---------

IPSSSET

Retenciones IPSSSET	663,873
SAR	33,622
3% s/nóminas	<u>155,734</u>
Total	\$2,215,083

Las obligaciones se cubrirán en el mes siguiente.

5.4 Otras cuentas por pagar a corto plazo

Corresponde a diferencias de IPSSSET sin identificar y a reembolso de gastos pendientes de liquidar.



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

6.- Otros pasivos a corto plazo

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

6.1 Ingresos por clasificar \$43,621

La cuenta está integrada por derechos pendientes de clasificar, saldo en bancos de la cuenta 0441 scotiabank por ingresos de colegiaturas que se trasladan a la cuenta de Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas; en cuanto se realiza el depósito (de la cuenta 0441 Scotiabank) a Finanzas se cancela el saldo de (8,730.53); y por cursos pendientes de aperturar \$34,890.00.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

7. Ingresos y otros beneficios:

7.1 Ingresos de Gestión	\$ 370,854
7.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias	26, 013,912
7.3 Otros Ingresos y Beneficios	<u>17,652</u>
Total	\$ 26, 402,418

7.1 Ingresos de Gestión

Son ingresos por cursos, talleres, diplomados, certificaciones que la Institución realiza a alumnos y público en general.

7.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias

Ingresos por sub e Ing. Estatal	\$ 17, 107,268
Ingresos por Subsidio Federal	\$ 6, 241,638
Convenios	<u>2, 665,006</u>
Total	26, 013,912

Se registra en cuentas de orden al inicio del ejercicio, el presupuesto de ingresos autorizado.

7.3 Otros ingresos y beneficios está integrada por:

Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros; Son ingresos financieros \$17,651.85

8. Gastos y Otras Pérdidas:

Este rubro representa el importe de las erogaciones de la universidad, incurridos por Gastos de funcionamiento, intereses, transferencias:

8.1 Gastos de funcionamiento	\$42, 530,690
8.2 Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	94,360
8.3 Otros Gastos y pérdidas-extraordinarias	<u>0</u>
Total	\$42, 625,050

8.1 Gastos de funcionamiento está integrada por: Servicios Personales capítulo 1000 (\$14,719,374); Materiales y Suministros capítulo 2000 (\$409,137); Servicios Generales capítulo 3000 (\$27,402,179).

8.2 *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas está integrada por: Apoyo social a alumnos de la Institución y apoyo a maestría de docentes.*

8.3 *Otros Gastos y pérdidas extraordinarias está integrada por depreciaciones contables durante el ejercicio fiscal.*

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SALDO INICIAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES \$ 109,238,848

DONACIONES DE CAPITAL \$ 6,412,940

TOTAL \$ 115,651,788

2016:

DONACIONES DE CAPITAL 232,477

TOTAL \$ 115,884,265

2017:

ACT A LA HACIENDA

PÚBLICA (SOFTWARE) 1,546,800

TOTAL: \$ 117,431,065

Aportaciones y donaciones al Capital está constituido por subsidios y aportaciones otorgadas por el gobierno federal, estatal y por contrato de venta de bebidas carbonatadas y no carbonatadas entre otros productos con la Empresa Distribuidora Arca Continental S de RL de CV (Coca-Cola Nombre comercial). El software consiste en 51 actualizaciones de CONTPAQI por el proveedor del servicio Computación en Acción durante el ejercicio fiscal 2017.

Donaciones de Capital:

Terreno \$6,412,940

Techumbre \$232,477 (Donación realizada en el ejercicio fiscal 2016)

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

De ejercicios anteriores \$ 99,972,919

Rectificaciones REA -45,419,044

Del ejercicio 16,222,633

Total \$ 38,331,242

El saldo acumulado de esta cuenta se integra con la suma histórica de ahorro/desahorro de ejercicios anteriores y el desahorro del ejercicio fiscal 2017, así como la afectación por rectificaciones y/o reclasificaciones contables.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2017	2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	26,896,657	32,171,676
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	26,896,657	32,171,676

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

El saldo en el Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio corresponde a saldos de los ejercicios fiscales: 2015 \$ 14, 811,191 en parte está constituido por economía en el subsidio federal del cual se solicitó autorización ante junta de consejo directivo para su registro y aplicación como fondo de contingencia, remanentes de Programas Federales y cuentas propias por ingresos por cursos, talleres,

diplomados y certificaciones; en el periodo 2016 está constituido por remanentes de derechos, subsidios, aportaciones, participaciones, cursos y talleres, convenios con PEMEX recaudados en el mes de diciembre sin ejercer, los cuales se someterán a Junta de Consejo Directivo para su ejercicio correspondiente.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo)		
Depreciación		
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias		

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		26,384,766
2. Más ingresos contables no presupuestarios		17,652
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	17,652	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		

Contable / 6

GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

26,402,418

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2017
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)

42,791,243

2. Menos egresos presupuestarios no contables

166,193

Mobiliario y equipo de administración	166,193
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	
Provisiones para contingencias y otras cuentas especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

Otros Egresos Presupuestales No Contables (obra pública)

3. Más Gasto Contables No Presupuestales

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, cencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			42,625,050
---	--	--	-------------------

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

Oscar Jesús Ballesteros-González
Encargado de la Rectoría

C.P. Analía Estrella Valdez
Dir. De Administración y Finanzas



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de orden presupuestarias:

D	8110	Ley de Ingresos Estimada	128,218,119
A	8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	104,259,969
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,426,616
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	26,384,766
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	23,748,920
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	128,218,119
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	87,847,605
A	8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	2,426,616
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	42,797,130
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	42,791,244
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	41,198,436
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	41,033,237

Cuentas de orden contables:

En cuentas de orden contables se registran los laudos en proceso hasta el 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2017:

7400 – Juicios

7410 - Demandas Judiciales en proceso de Resolución:

Eduardo Rodríguez Ibarra

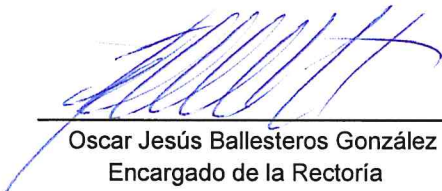
Erick Ramírez Solís

Dionicio Sierra Dávalos

Eduardo Díaz Leal (Resolución en 2017)

A la fecha no se cuenta con una estimación del importe correspondiente, por lo tanto, solo se incluye los nombres.

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



Oscar Jesús Ballesteros González
Encargado de la Rectoría



C.P. Analía Estrella Valdez
Dir. De Administración y Finanzas



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La universidad ha preparado y presentado razonablemente los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y del control interno.

2. Panorama Económico y Financiero

La universidad opera mediante convenio específico para la asignación de recursos financieros para la operación de las universidades tecnológicas del estado de Tamaulipas en el ejercicio fiscal 2016; que celebran por una parte el gobierno federal y por otra el gobierno del estado libre y soberano de Tamaulipas; además de convenios específicos de colaboración con PEMEX, cursos, talleres, diplomados y certificaciones, servicios que se ofrecen al sector público y privado.

3. Autorización e Historia

La Universidad Tecnológica de Tamaulipas Norte fue creada mediante Decreto Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, número 47 de fecha 05 de mayo del 2000 emitido por el Titular del Poder Ejecutivo Estatal; es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios sectorizada a la Secretaría de Educación de Tamaulipas.

La Universidad forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Tamaulipas y adopta el modelo educativo del Subsistema Nacional de Universidades Tecnológicas, con apego a las normas, políticas o lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las autoridades educativas estatales y federales.

4. Organización y Objeto Social

Ofrecer los programas de formación de Técnicos Superiores Universitarios y de licenciaturas y posgrados pertinentes, ya sea presenciales o a distancia, en las modalidades escolarizada, no escolarizada y mixta, para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas, con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos, ofreciendo programas de continuidad de estudios para sus egresados, incluyendo los de nivel Técnico Superior Universitario y Profesional Asociado de otras Instituciones de educación superior, que permitan a los estudiantes alcanzar los niveles académicos de licenciatura y, en su caso, de posgrado.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto de ingresos públicos. El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable, el cual tiene por objeto emitir las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que se aplicaran, previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico.

La preparación de la información financiera se realizó de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, publicado el 22 de noviembre de 2010.

Normatividad:

Ley de Disciplina Financiera

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Manual de Contabilidad Gubernamental

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Plan de Cuentas

Reglas de Registro

Clasificadores Presupuestarios



6. Políticas de Contabilidad Significativas

Al inicio del ejercicio fiscal 2017 en la Ley de Ingresos estimada la entidad refleja \$316,752.98 del programa PROFOCIE 2015 y \$513,508.60 del programa PRODEP ambos recaudados en el ejercicio fiscal 2015 y \$1,464,511.00 del programa INCLUSION recaudado en el ejercicio fiscal 2016.

Al cierre del periodo enero-marzo de 2017, se han realizado movimientos efectuados a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por reclasificaciones, correcciones y/o errores contables (Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio del CONAC) por el concepto de ISR Anual del ejercicio fiscal 2016.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo

La depreciación y amortización contable, resguardos y expediente de los bienes muebles e inmuebles actualizados al cierre del periodo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación

RECAUDACION:

SUBSIDIOS	FEDERAL	ESTATAL
1ER TRIMESTRE	6,241,638.00	6,893,761.60
TOTAL SUBSIDIOS		
	FEDERAL	ESTATAL
COMPENSACIONES		127,275.27
INGRESOS PROPIOS		10,086,230.52
TOTALES		

Handwritten signature

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

Handwritten signature



12. Calificaciones otorgadas

No Aplica

13. Proceso de Mejora

Se está implementando el Sistema de Control Interno, ambiente de control, los sistemas de contabilidad, los controles contables internos y controles administrativos internos

14. Información por Segmentos

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Se solicitará autorización ante Junta de Consejo Directivo para la creación de un Fondo de Fortalecimiento con saldo mínimos de las cuentas bancarias no ejercido durante el ejercicio fiscal 2016, así como remanentes de recursos federales, estatales e ingresos propios por cursos, talleres, diplomados y certificaciones; para ejercerse en el ejercicio fiscal 2017 por un monto de \$2,426,615.85; También la entidad gestionará la entrega oficial del edificio G (Nave Industrial). (En proceso los eventos relacionados)

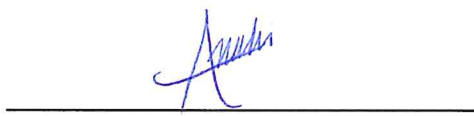
16. Partes Relacionadas

No Aplica

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



Oscar Jesús Ballesteros González
Encargado de la Rectoría



C.P. Analía Estrella Valdez
Dir. De Administración y Finanzas



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE