



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2019



NOTAS DE DESGLOSE

Información contable

11. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y equivalentes \$ 26,669,165

Este rubro se integra al 30 de junio 2019 por el efectivo en caja chica y los depósitos bancarios que recibe la Universidad por concepto de subsidios federal y estatal, convenios, ingresos propios por servicios prestados por OPD, cursos, talleres, diplomados, certificaciones, fondos de fortalecimiento, remanentes de ejercicios anteriores.

Para el ejercicio fiscal 2019 se aperturan nuevas cuentas bancarias para la administración de los recursos y se está en proceso de cancelación las cuentas del ejercicio anterior.

Efectivo	\$	2,051
Bancos/Tesorería		26,667,114
	\$	26,669,165

Efectivo		
Caja chica Rectoría	\$	836
Caja chica División de Carreras		1,215
Total	\$	2,051

Bancos/Tesorería:		
Banregio	\$	11,663,266
Scotiabank Inverlat		68,030
Santander		14,935,818
Total	\$	26,667,114

Derechos a recibir efectivo y equivalentes: \$ 3,744,251

Se integra con el saldo de la partida de cuentas por cobrar y deudores diversos a corto plazo; concentra los derechos a favor que tiene la Universidad por recuperar.

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$	3,722,740
Deudores diversos por cobrar a corto plazo		21,512
Total	\$	3,744,251

Cuentas por cobrar a corto plazo:

	2019	2018
IVA acreditable por cobrar	\$ 232	
IVA a favor	3,721,259	3,722,388
Subsidio al empleo	1,249	334
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		298,267
Total	\$ 3,722,740	\$ 4,020,989

El IVA a favor corresponde al ejercicio fiscal 2017 y 2018 que se acredita actualmente; saldo de la cuenta de subsidio al empleo se acredita en el pago de ISR retenciones por salarios mensual.

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; saldo deudor de proveedor que reintegrará.

ACTIVO NO CIRCULANTE	\$	134,534,936
Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo	\$	141,412
Deudores diversos por cobrar a largo plazo	\$	141,412

El saldo corresponde a deudores diversos por concepto de viáticos que no fueron comprobados y tienen más de 12 meses; se están descontando vía nómina a 1 personal administrativo de los 2 vigentes y al personal de baja con demandas laborales será hasta el momento de la resolución.

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

Bienes muebles, inmuebles e intangibles \$ 134,393,525

El saldo de esta cuenta esta integrada por los bienes muebles, inmuebles e intangibles y la depreciación del ejercicio (Se realiza de forma anual) y acumulada del ejercicio fiscal 2014 al 2018 en base 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 27-12-2017.

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$	141,536,712
Bienes muebles	\$	25,400,528
Activos intangibles	\$	2,488,256
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-\$	35,332,919
Activos diferidos	\$	300,948





UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2019



Total \$ 134,393,525

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

Terrenos	\$ 6,412,940
Edificios no habitacionales	\$ 124,645,571
Otros bienes inmuebles	\$ 10,478,201
Total	\$ 141,536,712

Terrenos:

m2 de terreno	Valor catastral	Clave catastral
92,397	\$ 2,771,910	31-04-1948
84,644	2,539,320	31-04-2193
23,022	690,660	31-04-2195
12,579	377,300	31-04-2194
1,125	33,750	31-04-2196
	\$ 6,412,940	

Edificios no habitacionales:

Nombre	Uso	Valor	
Obra: UT-202001	Edificio docencia/pavimentos	\$ 26,758,869	Acta entrega 08 de octubre de 2001
Obra: 004445	Edificio docencia/pavimentos	26,672,253	Acta entrega 31 de enero de 2002
Obra: 02-07544	Constru biblioteca/ pavimentos	12,110,731	Acta entrega 23 de abril de 2003
Obra: 05-0732-01-A	Constru unidad docencia mas obra exterior	21,993,087	Acta entrega 15 de febrero de 2007
Obra: 09-6485-01	Edificación, obra exterior y estacionamiento	21,703,909	Acta entrega 13 de febrero de 2010
Obra: 03-07291	Constru edificio cafetería	3,311,222	Acta entrega 26 de marzo de 2004
Obra: 12-3489-01	Contru Nave Industrial de usos multiples	8,620,234	Acta entrega 20 de febrero de 2018
Mejoras a edificios no habitacionales:			
	Adición nave industrial-escalera metálica	440,800	Acta entrega-a operación
	Mejoras a edificios-instalación puertas eléctricas	773,310	
	Mejoras a edificios-instalación de barandales	299,999	
Obra: 17-2538-01	Adecuacion de Nave Industrial	1,961,157	Acta entrega 03 de septiembre de 2018
		\$ 124,645,571	

Otros bienes inmuebles:

Contrato:SOP-IE-EEP-647-14-I	Cancha de fut-bol 7 y áreas verdes	3,158,674	
	Techumbre	232,477	
	Aulas nave industrial-EATON 2017	496,001	
	Aulas nave industrial-EATON 2018	477,612	
Obra: 17-3209-06	Contrucción de banda cerrada	1,785,226	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-04	Contrucción de banda cerrada seccion 2	892,992	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-05	Contrucción de banda cerrada seccion 3	480,372	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-03	Contrucción de banda cerrada seccion 4	103,626	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-02	Contrucción de banda cerrada seccion 5	100,573	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-07	Contrucción de banda cerrada seccion 6	66,946	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-01	Contrucción de banda cerrada seccion 7	20,934	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3229-01	Contruccion de Techumbre metalica de 20x30 mts	2,662,768	Acta de entrega 2 de abril de 2018
		\$ 10,478,201	

Bienes muebles

Mobiliario y equipo de administración	\$ 17,388,879
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 508,887
Vehículos y equipo de transporte	\$ 1,825,528
Maquinaria y otros equipos y herramientas	\$ 5,677,234
Total	\$ 25,400,528

Activos intangibles

Software	\$ 1,728,448
Licencias	\$ 759,808
Total	\$ 2,488,256

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-\$ 18,714,565
Depreciación Acumulada de Bienes muebles	-\$ 16,618,354
Total	-\$ 35,332,919

Activos diferidos

El importe de \$300,948, se refiere a un depósito entregado a la Comisión Federal de Electricidad desde el inicio del servicio de energía eléctrica

Estimaciones y deterioros

Al cierre del periodo la entidad no cuenta con estimaciones de cuentas incobrables e inventarios; en relación a deterioro de activos se recibió dictamen para su baja definitiva en el ejercicio 2018 en base a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio el valor de desecho su estimación fue cero y se está en proceso dictamen de baja de activos en el ejercicio fiscal 2019.

Otros activos

Aulas proyecto Human Capital Development EATON-UTT \$496,001.23 (Donación realizada en el ejercicio fiscal 2017) y \$497,348.75 (Donación realizada en el ejercicio fiscal 2018)



GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2019



SIVO		
SIVO CIRCULANTE	\$	1,009,486
Cuentas por pagar a corto plazo	\$	874,754
Proveedores por pagar a corto plazo	\$	125,194
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$	711,458
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	38,102
Total	\$	874,754

Proveedores por pagar a corto plazo la obligación se cubrirá en un plazo de 90 días posteriores al cierre del periodo.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, la Universidad tiene pendiente las obligaciones fiscales del mes de Junio de retenciones por sueldos y salarios \$ 581,495.24, retención de isr por servicios profesionales \$ 8,176.09 y impuesto del 3% sobre nóminas correspondientes de junio \$ 121,786.87, los cuales se cumplirán en el mes siguiente al cierre del periodo.

Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias de IPSSET sin identificar (\$1,318.57) y a reembolso de gastos pendientes de liquidar (\$12,109.16) e intereses financieros por reintegrar de subsidio federal y estatal que se realizan al termino del ejercicio fiscal (\$ 24,674.28).

Otros pasivos a corto plazo	\$	134,732
-----------------------------	----	---------

La cuenta está integrada por derechos pendientes de clasificar, saldo en bancos de la cuenta 0441 scotiabank por ingresos prestados por servicios OPD que se registran en cuentas de pasivo (Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas); en cuanto se realiza el depósito (de la cuenta 0441 Scotiabank) a cuenta de pasivo (Finanzas) se realiza la cancelación del pasivo por \$ 47,131.02; y por cursos pendientes de aperturar por \$ 87,601.00, que se registran en esta cuenta, si no se apertura el curso se realiza el reintegro evitándose la cancelación de factura.

Ingresos por clasificar \$ 134,732.02

II). Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión	\$	13,500
Participaciones, aportaciones, transferencias		53,959,558
Otros ingresos y beneficios		38,423
Total	\$	54,011,482

Ingresos de gestión:

Ingresos por cursos, talleres, diplomados, certificaciones que la institución a través de la dirección de vinculación realiza a alumnos, empresas y público en general

Derechos por prestación de servicios	\$	13,500
Ingresos por subsidio estatal y gratificaciones	\$	20,987,491
Ingresos por subsidio federal y PíEE 2018	\$	22,931,550
Ingresos propios	\$	10,040,517
Otros Ingresos y Beneficios	\$	38,423
Total	\$	54,011,482

Otros ingresos y beneficios corresponde a Intereses financieros generados y reintegro por diplomado del ejercicio fiscal 2018.

Gastos y otras pérdidas:

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

Gastos de funcionamiento	\$	42,458,627
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		266,500
	\$	42,725,127

Gastos de funcionamiento está integrada por:

Servicios personales	\$	32,919,866
Materiales y suministros		1,024,540
Servicios generales		8,514,221
	\$	42,458,627

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas está integrada por: Apoyo social a alumnos de la institución.

III). Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

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
al	\$	115,884,265
2017		
Act a la hacienda pública (Software)	\$	1,546,800
Donaciones de capital	\$	497,738
	\$	117,928,802
2018		
Act a la hacienda pública (Software)	\$	19,849,029



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2019



Donaciones de capital	\$ 497,349
	\$ 28,538,594
2019	
Act a la hacienda pública (Software)	\$ 1,661,400
	\$ 138,389,779.79

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; así como donación de la empresa Eaton Industries derivado del proyecto "Human Capital Development EATON-UT). El software consiste en 51 actualizaciones de CONTPAQI por el proveedor del servicio computación en acción durante el ejercicio fiscal 2017,2018 y 2019.

Donaciones de capital:

Terreno	\$ 6,412,940	
Techumbre	\$ 232,477	(Donación realizada en el ejercicio fiscal 2016 por coca cola)
Proyecto Eaton-UT	\$ 497,738	(Donación realizada en el ejercicio fiscal 2017 por EATON)
Proyecto Eaton-UT	\$ 497,349	(Donación realizada en el ejercicio fiscal 2018 por EATON)
	\$ 7,640,503	

Hacienda pública/patrimonio generado:

De ejercicios anteriores	\$ 58,554,882
Rectificaciones REA	-44,292,150
Del ejercicio	11,286,355
	\$ 25,549,087

IV). Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2019	2018
Efectivo en bancos-tesorería	\$ 26,669,165	\$ 18,681,376
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	\$ 26,669,165	\$ 18,681,376

Saldo en el efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo corresponde a saldo del ejercicio fiscal 2015 constituido por un fondo de contingencia y/o fondo de fortalecimiento autorizados ante junta de consejo directivo y de saldos de cuentas propias por ingresos por cursos, talleres, diplomados, certificaciones y remanentes de ingresos propios del ejercicio fiscal 2017 Y 2018.

	2019	2018
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 7,987,789	-\$ 10,041,614
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación, Deterioro, Obsolescencia	\$ -	-\$ 6,732,062
Amortización		
Incremento en cuentas por pagar	-\$ 264,245	-\$ 430,660
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		\$ 298,266
Partidas extraordinarias	\$ 3,562,810	\$ 12,396,269

V). Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$54,011,482
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00
	PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00
	APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00
	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1+ 2 - 3)		\$54,011,482
1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$42,725,127
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
	BILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00
	BILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00
	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00
	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2019



INMUEBLES	\$0.00	
INTANGIBLES	\$0.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$0.00	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORES, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	
PROVISIONES	\$0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS GASTOS	\$0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$42,725,127

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas contables

7400 – Juicios	
7410 - Demandas judiciales en proceso de resolución	\$1,538,232
Eduardo Rodríguez Ibarra	
Dionicio Sierra Dávalos	
Erendira Magaly Martinez Ruiz	
Blanca Esthela Frausto Chaires	

2. Cuentas presupuestarias

Cuentas de orden presupuestarias:

Naturaliza	Cuenta	Nombre	Saldo
	8110	Ley de Ingresos Estimada	95,609,604
A	8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	42,215,541
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	617,419
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	54,011,482
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	95,609,604
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	53,413,736
A	8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	617,419
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	88,160
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	264,245
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	42,460,882

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que son considerados en la elaboración de los estados financieros para su mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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 de la Ley de Disciplina Financiera.

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 2019; 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 cursos, talleres, diplomados y certificaciones por los servicios que se ofrecen al sector público y privado; asimismo apoyos financieros y/o donaciones de empresas para proyectos específicos.

3. Autorización e historia





UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2019



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. Base 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 aplicarán, 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 y su última reforma el 27/09/2018.

Normatividad:

Ley de disciplina financiera

Ley general de contabilidad gubernamental

Manual de contabilidad gubernamental

Marco conceptual

Artículos básicos de contabilidad gubernamental

Plan de cuentas

Reglas de registro

Clasificadores presupuestarios

6. Políticas de contabilidad significativas

Durante el ejercicio fiscal 2019 el programa PRODEP recaudado en ejercicios anteriores, se ejercerá en base a cartas de liberación a personal docente de la Universidad y se realizará el registro correspondiente. La entidad realiza el cálculo de la nómina en el sistema de CONTRAQ I Nóminas y el inventario en sistema propio.

7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario

No Aplica

8. Reporte analítico del activo

La depreciación y amortización contable se realiza anual, 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	\$ 11,040,050	\$ 12,367,166
2DO TRIMESTRE	\$ 11,194,500	\$ 7,857,731
TOTAL SUBSIDIOS	\$ 22,234,550	\$ 20,224,897
	FEDERAL	ESTATAL
INCLUSION 2018	\$ 697,000	
GRATIFICACIONES		\$ 762,594
INGRESOS PROPIOS		10,040,517
TOTALES FEDERAL/ESTADO	\$ 22,931,550	\$ 31,028,008
ING POR PRESTACION DE SERVICIOS/ING PROPIOS		\$ 13,500.00
TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL, ESTATAL E ING PROPIOS	\$ 22,931,550.00	\$ 31,041,508.31
ING FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS		\$ 38,423.38





UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2019



Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Procesos de mejora

Se está implementando el Sistema de Control Interno; ambiente de control; los sistemas de contabilidad; los sistemas de inventario, activo fijo y almacén; los procedimientos contables internos y procedimientos administrativos internos.

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

Se cobraron en el mes de marzo del ejercicio fiscal 2019 los ingresos facturados en el ejercicio fiscal 2017-2018 por \$10,000.00 por concepto de derechos por prestación de servicios (cursos, diplomados, certificaciones); los cuales se realizó la recaudación y el devengo correspondiente al momento del cobro.

16. Partes relacionadas

No aplica

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros

La Universidad Tecnológica de Tamaulipas Norte es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las normas de información financiera mexicana y con la normatividad gubernamental emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

"Por la protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. JUAN RAFAEL ZUBIAGA GAYTÁN
RECTOR

C.P.A. VERÓNICA MÉNDEZ GONZÁLEZ
RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

M.A. ANALIA ESTRELLA VALDEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE