

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019



A. NOTAS DE DESGLOSE

Información contable

I). Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y equivalentes \$ 17,673,291

Este rubro se integra al 31 de diciembre 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 de las cuentas sin movimientos.

| | | |
|------------------|----|------------|
| Efectivo | \$ | 584 |
| Bancos/Tesorería | | 17,672,707 |
| | \$ | 17,673,291 |

| | | |
|---------------------------------|----|-----|
| Efectivo | | |
| Caja chica Rectoría | \$ | 584 |
| Caja chica División de Carreras | | - |
| Total | \$ | 584 |

| | | |
|---------------------|----|------------|
| Bancos/Tesorería: | | |
| Banregio | \$ | 9,431,321 |
| Scotiabank Inverlat | | 53,022 |
| Santander | | 8,188,364 |
| Total | \$ | 17,672,707 |

Derechos a recibir efectivo y equivalentes: \$ 3,626,426

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 | \$ | 3,622,466 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | | 3,960 |
| Total | \$ | 3,626,426 |

Cuentas por cobrar a corto plazo:

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| IVA acreditable por cobrar | \$ - | |
| IVA a favor | 3,621,988 | 3,722,388 |
| Subsidio al empleo | 478 | 334 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | 298,267 |
| Total | \$ 3,622,466 | \$ 4,020,989 |

El IVA a favor corresponde al ejercicio fiscal 2017, 2018 y 2019 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 | \$ | 131,231,154 |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo | \$ | 138,412 |
| Deudores diversos por cobrar a largo plazo | \$ | 138,412 |

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

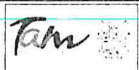
Bienes muebles, inmuebles e intangibles \$ 131,092,743

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 | \$ | 28,757,721 |
| Activos intangibles | \$ | 2,488,256 |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes | -\$ | 41,990,894 |
| Activos diferidos | \$ | 300,948 |
| Total | \$ | 131,092,743 |



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019



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 | Adecuación 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 | \$ | 20,535,732 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$ | 604,827 |
| Vehículos y equipo de transporte | \$ | 2,060,518 |
| Maquinaria y otros equipos y herramientas | \$ | 5,556,644 |
| Total | \$ | 28,757,721 |

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 | -\$ | 22,714,304 |
| Depreciación Acumulada de Bienes muebles | -\$ | 19,276,590 |
| Total | -\$ | 41,990,893.93 |

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 2019 en base a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio el valor de desecho su estimación fue cero.

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 EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

PASIVO

| | | |
|--|----|-----------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ | 7,171,254 |
| <i>Cuentas por pagar a corto plazo</i> | \$ | 7,135,039 |

| | | |
|--|----|-----------|
| Servicios personales por pagar a corto plazo | \$ | 134,612 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | \$ | 1,921,342 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | \$ | 5,024,305 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | \$ | 54,779 |
| Total | \$ | 7,135,039 |

Servicios personales por pagar a corto plazo corresponde a finiquitos laborales por fallecimiento de 2 empleados de la entidad y que corresponden a la segunda quincena de agosto y diciembre 2019; el cual se cubrirá al recibir la resolución del juicio sucesorio intestamentario.

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 Diciembre de retenciones por sueldos y salarios \$ 2,591,689.00, retenciones por honorarios profesionales \$ 5,000.00, pago de IPSSET \$1,924,884.25, impuesto del 3% sobre nóminas correspondientes de diciembre \$ 413,906.00, Y SAR por \$88,826.04 los cuales se cumplirán en el mes siguiente al cierre del periodo.

Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias ipssset por la cantidad de (\$1,585.39); intereses financieros por reintegrar de subsidio federal y estatal que se realizan al termino del ejercicio fiscal (\$53,193.80).

| | | |
|-----------------------------|----|--------|
| Otros pasivos a corto plazo | \$ | 36,215 |
|-----------------------------|----|--------|

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 \$ 36,215.19.

Ingresos por clasificar \$ 36,215.19

II). Notas al Estado de Actividades

| | | |
|---|----|-------------|
| Ingresos de gestión | \$ | 660,959 |
| Participaciones, aportaciones, transferencias | | 101,604,220 |
| Otros ingresos y beneficios | | 59,733 |
| Total | \$ | 102,324,912 |

Ingresos de gestión:

Son 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 | \$ | 660,959 |
| Ingresos por subsidio estatal y gratificaciones | \$ | 38,734,364 |
| Ingresos por subsidio federal y PIEE 2018, PIEE 2019 | \$ | 43,391,028 |
| Ingresos propios | \$ | 19,453,828 |
| Otros Ingresos y Beneficios | \$ | 59,733 |
| Apoyo COTACYT | \$ | 25,000 |
| Total | \$ | 102,324,912 |

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 | \$ 102,108,335 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 496,425 |
| Otros gastos y perdidas extraordinarias | 7,013,047 |
| | <u>\$ 109,617,807</u> |

Gastos de funcionamiento está integrada por:

| | | |
|---|----|-------------|
| Servicios personales | \$ | 77,916,381 |
| Materiales y suministros | | 2,574,078 |
| Servicios Generales | | 21,617,875 |
| Ayudas Sociales | | 496,425 |
| Estimaciones depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | | 7,013,047 |
| | \$ | 109,617,807 |

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas está integrada por: Apoyo social a alumnos de la institución y pago de maestrías a personal docente y administrativo como beca autorizada.

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

Saldo inicial hacienda pública/patrimonio contribuido





UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019



| | | |
|--------------------------------------|----|-------------|
| 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 |
| Donaciones de capital | \$ | 497,738 |
| | \$ | 117,928,802 |
| 2018 | | |
| Act a la hacienda pública (Software) | \$ | 19,849,029 |
| Donaciones de capital | \$ | 497,349 |
| | \$ | 28,538,594 |
| 2019 | | |
| Act a la hacienda pública (Software) | \$ | 1,661,400 |
| | \$ | 138,389,780 |

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 CONTRAQI 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 | | -7,292,895 |
| | \$ | 6,969,838 |

IV). Notas al Estado de Flujos de Efectivo

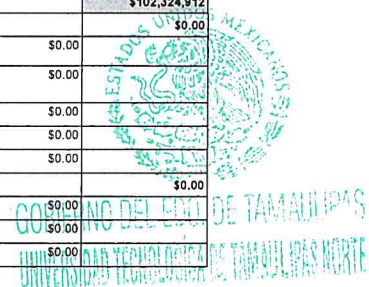
| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Efectivo en bancos-tesorería | \$ 17,673,291 | \$ 18,681,376 |
| Efectivo en bancos-dependencias | | |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | | |
| Fondos con afectación específica | | |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | |
| Total de efectivo y equivalentes | \$ 17,673,291 | \$ 18,681,376 |

El 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 | \$ 2,704,180.41 | -\$ 10,041,614 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | | |
| Depreciación, Deterioro, Obsolescencia | -\$ 7,013,046.87 | -\$ 6,732,062 |
| Amortización | | |
| Incremento en cuentas por pagar | -\$ 2,354,147.71 | -\$ 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 | -\$ 629,880.41 | \$ 12,396,269 |

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

| | | |
|---|--|---------------|
| 1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO | | \$102,324,912 |
| 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 |





UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019



| | | | |
|---|--|----------------|----------------------|
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | \$0.00 | |
| 4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3) | | | \$102,324,912 |
| 1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | | | \$106,317,025 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | | \$3,712,265 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | \$3,377,275.04 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | \$100,000.00 | |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | | \$0.00 | |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | | \$234,990.00 | |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | | \$0.00 | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | | \$0.00 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | | \$0.00 | |
| BIENES INMUEBLES | | \$0.00 | |
| ACTIVOS 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 | | | \$7,013,047 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | | \$7,013,047 | |
| 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) | | | \$109,617,807 |

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 Martínez Ruiz

Blanca Esthela Frausto Chaires

2. Cuentas presupuestarias

Cuentas de orden presupuestarias:

| Naturaleza | Cuenta | Nombre | Saldo |
|------------|--------|---|-------------|
| D | 8110 | Ley de Ingresos Estimada | 95,609,604 |
| A | 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 7,915,149 |
| D | 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 14,630,458 |
| A | 8140 | Ley de Ingresos Devengada | 0.00 |
| A | 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 102,324,912 |
| A | 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 95,609,604 |
| D | 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 3,921,737 |
| A | 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 14,630,458 |
| D | 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 1,300 |
| D | 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | 18,900 |
| D | 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 2,335,248 |
| D | 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | 103,962,877 |

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.



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



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

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. 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

Postulados 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 CONTPAQ I Nóminas y el inventario de activos 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. Con póliza D00460 de fecha 17/09/2019 se realizó la baja de Bienes Muebles autorizado con número de acuerdo 005/LIX/O/19 de Junta de Consejo Directivo.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

No Aplica

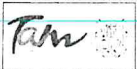
10. Reporte de la recaudación

RECAUDACION:

| SUBSIDIOS | FEDERAL | ESTATAL |
|---------------|---------------|---------------|
| 1ER TRIMESTRE | \$ 11,040,050 | \$ 12,367,166 |
| 2DO TRIMESTRE | \$ 11,194,500 | \$ 7,857,731 |



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019



| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 3ER TRIMESTRE | \$ 8,519,646 | \$ 2,798,123.03 |
| 4TO TRIMESTRE | \$ 10,747,717 | \$ 14,042,726.21 |
| TOTAL SUBSIDIOS | \$ 41,501,913 | \$ 37,065,746 |
| | FEDERAL | ESTATAL |
| INCLUSION 2018 | \$ 697,000 | |
| INCLUSION 2019 | \$ 1,142,030 | |
| PRODEP 2019 | \$ 50,000 | |
| GRATIFICACIONES | | \$ 1,668,618 |
| INGRESOS PROPIOS | | 19,453,828 |
| TOTALES FEDERAL/ESTADO | \$ 43,390,943 | \$ 58,188,192 |
| ING POR PRESTACION DE SERVICIOS/ING PROPIOS | | \$ 660,959 |
| TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL, ESTATAL E ING PROPIOS | \$ 43,390,943 | \$ 58,849,151 |
| ING FINANCIEROS, OTROS INGRESOS y COTACYT | | \$ 84,817.59 |

11. 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. En el mes de noviembre se realizó la reclasificación de cuentas de vehículos 1244-1-5411-01/5411-03/5411-04/5411-06-5411-07/5411-08 a la cuenta 1244-1-5411 VEHICULOS, por motivo que el sistema marcaba inconsistencias y estaba duplicando los montos.

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.

"Bajo 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