



**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**Información contable**

**I). Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

|                                |    |            |
|--------------------------------|----|------------|
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>       | \$ | 29,403,912 |
| <i>Efectivo y equivalentes</i> | \$ | 25,793,894 |

Se realizan en su mayoría transferencias interbancarias

|                         |    |            |
|-------------------------|----|------------|
| <b>Efectivo</b>         | \$ | 3,250      |
| <b>Bancos/Tesorería</b> |    | 25,790,644 |
|                         | \$ | 25,793,894 |

Bancos/Tesorería:

|                     |    |            |
|---------------------|----|------------|
| Banregio            | \$ | 9,335,459  |
| Scotiabank Inverlat | \$ | -          |
| Santander           | \$ | 16,455,186 |
| <b>Total</b>        | \$ | 25,790,644 |

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes:** \$ 3,610,018

El saldo al 30 de Junio 2020 está integrado de la siguiente manera.

|  |    |           |
|--|----|-----------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo           | \$ | 3,604,660 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo |    | 5,357     |
| <b>Total</b>                               | \$ | 3,610,018 |

*Cuentas por cobrar a corto plazo:*

|   | 2020         | 2019      |
|---|--------------|-----------|
| <i>IVA acreditable por cobrar</i>                               | \$ -         | \$ -      |
| <i>IVA a favor</i>  | 3,603,364    | 3,621,988 |
| <i>Subsidio al empleo</i>                                       | 1,205        | 478       |
| <i>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</i> | 91           | -         |
| <b>Total</b>  | \$ 3,604,660 | 3,622,466 |



El IVA a favor corresponde al ejercicio fiscal 2017, 2018, 2019, 2020 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.

**ACTIVO NO CIRCULANTE** \$ 131,584,427

El saldo al 30 de Junio 2020 está integrado de la siguiente manera:

|   |    |         |
|---|----|---------|
| <b>Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo</b> | \$ | 139,340 |
| <b>Deudores diversos por cobrar a largo plazo</b>               | \$ | 139,340 |

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, ni realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes

**Inversiones financieras**

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

**Bienes muebles, inmuebles e intangibles** \$ 131,445,088

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  | \$  | 28,980,930  |
| Activos intangibles   | \$  | 2,488,256   |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes    | -\$ | 41,861,758  |
| Activos diferidos   | \$  | 300,948     |
| <b>Total</b>  | \$  | 131,445,088 |

**Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:**

|                             |    |             |
|-----------------------------|----|-------------|
| Terrenos                    | \$ | 6,412,940   |
| Edificios no habitacionales | \$ | 124,645,571 |
| Otros bienes inmuebles      | \$ | 10,478,201  |
| <b>Total</b>                | \$ | 141,536,712 |

**Terrenos:**

|               |                 |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| m2 de terreno | Valor catastral | Clave catastral |
|---------------|-----------------|-----------------|



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 2020



9

|        |    |           |            |
|--------|----|-----------|------------|
| 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 A)           | Edificio docencia/pavimentos                       | \$ 26,758,869  | Acta entrega 08 de octubre de 2001    |
| Obra: 004445 (Edificio B)              | Edificio docencia/pavimentos                       | 26,672,253     | Acta entrega 31 de enero de 2002      |
| Obra: 02-07544 (Edificio C)            | Constru biblioteca/ pavimentos                     | 12,110,731     | Acta entrega 23 de abril de 2003      |
| Obra: 05-0732-01-A (Edificio E)        | Constru unidad docencia mas obra exterior          | 21,993,087     | Acta entrega 15 de febrero de 2007    |
| Obra: 09-6485-01 (Edificio F)          | Edificación, obra exterior y estacionamiento       | 21,703,909     | Acta entrega 13 de febrero de 2010    |
| Obra: 03-07291 (Edificio D)            | Constru edificio cafetería                         | 3,311,222      | Acta entrega 26 de marzo de 2004      |
| Obra: 12-3489-01 (Edificio G)          | 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 17/12/2014   |
|  | Mejoras a edificios-instalación puertas eléctricas | 773,310        | Factura f-572 27/08/2015              |
|  | Mejoras a edificios-instalación de barandales      | 299,999        | Factura DDAAB196D99 26/11/2018        |
| 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     | Acta entrega-A operación contrato SOP-IE-EEP-647-14-I                                    |
|                              | Techumbre                                       | 232,477       | Factura A377 15/08/2016  |
|                              | Aulas nave industrial-EATON 2017                | 496,001       | Factura 547 \$248,000.62 9/08/2017 y 596 \$248,000.61 11/12/2017                         |
|                              | Aulas nave industrial-EATON 2018                | 477,612       | F763 \$119,402.91 13/12/2018; F764 \$119,402.91 17/12/2018; F756 \$238,805.82 27/11/2018 |
| Obra: 17-3209-06             | Construcción de barda cerrada                   | 1,785,226     | Acta de entrega 2 de abril de 2018   |
| Obra: 17-3209-04             | Construcción de barda cerrada sección 2         | 892,992       | Acta de entrega 2 de abril de 2018   |
| Obra: 17-3209-05             | Construcción de barda cerrada sección 3         | 480,372       | Acta de entrega 2 de abril de 2018   |
| Obra: 17-3209-03             | Construcción de barda cerrada sección 4         | 103,626       | Acta de entrega 2 de abril de 2018   |
| Obra: 17-3209-02             | Construcción de barda cerrada sección 5         | 100,573       | Acta de entrega 2 de abril de 2018   |
| Obra: 17-3209-07             | Construcción de barda cerrada sección 6         | 66,946        | Acta de entrega 2 de abril de 2018   |
| Obra: 17-3209-01             | Construcción de barda cerrada sección 7         | 20,934        | Acta de entrega 2 de abril de 2018   |
| Obra: 17-3229-01             | Construcción 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        | \$ | 20,807,551 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$ | 737,658    |
| Vehículos y equipo de transporte             | \$ | 2,060,518  |
| Maquinaria y otros equipos y herramientas    | \$ | 5,375,202  |
| Total  | \$ | 28,980,930 |

**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   | -\$ | 19,147,454 |
| Total                                      | -\$ | 41,861,758 |

**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 realizó el dictamen para su baja definitiva en el ejercicio 2020 en base a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y su valor de desecho.

**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)

**PASIVO**

|                                 |    |         |
|---------------------------------|----|---------|
| PASIVO CIRCULANTE               | \$ | 947,406 |
| Cuentas por pagar a corto plazo | \$ | 862,553 |

|  |    |         |
|--|----|---------|
| Servicios personales por pagar a corto plazo     | \$ | 9,415   |
| Proveedores por pagar a corto plazo              | \$ | 166,294 |
| Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo | \$ | 2,500   |



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO 2020**



9

|  |    |                |
|--|----|----------------|
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | \$ | 676,364        |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                | \$ | 7,981          |
| <b>Total</b>   | \$ | <u>684,345</u> |

Servicios personales por pagar a corto plazo corresponden a finiquito laboral de ejercicio fiscal 2019 por \$ 2,978.32 y finiquito laboral ejercicio 2020 por \$ 6,436.70.

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

Transferencias otorgadas a corto plazo corresponde a apoyo de maestría; de un administrativo del mes de junio 2020.

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 \$ 557,984.73; impuesto del 3% sobre nóminas correspondientes de junio \$ 118,378.83 los cuales se cumplirán al mes siguiente a la fecha de vencimiento.

Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias ipset por la cantidad de \$1,582.99 y a reembolso de gastos pendientes de liquidar \$6397.71.

Otros pasivos a corto plazo \$ **84,853**  
 La cuenta está integrada por cursos pendientes de apertura por \$84,420.00 que se registran en esta cuenta, si no se apertura el curso se realiza el reintegro evitándose la cancelación de factura y otros Ingresos por clasificar \$ 84,852.94

**II). Notas al Estado de Actividades**

|   |    |                   |
|---|----|-------------------|
| Ingresos de gestión                           | \$ | 121,770           |
| Participaciones, aportaciones, transferencias |    | 54,926,264        |
| Otros ingresos y beneficios                   |    | <u>22,615</u>     |
| <b>Total</b>                                  | \$ | <u>55,070,649</u> |

Ingresos de gestión: \$121,770.00

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.

|  |    |                   |
|--|----|-------------------|
| Participaciones, aportaciones, transferencias: |    |                   |
| Ingresos por subsidio estatal                  | \$ | 22,884,115        |
| Ingresos por gratificaciones estatal           | \$ | 762,594           |
| Ingresos por subsidio federal                  | \$ | 19,424,905        |
| Ingresos propios                               | \$ | <u>11,854,649</u> |
| <b>Total</b>                                   | \$ | <u>54,926,264</u> |

Otros ingresos, Intereses Ganados por \$22,614.81 están integrada por rendimientos bancarios que se generan en el ejercicio fiscal 2020.

**Gastos y otras pérdidas:**

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

|   |    |                   |
|---|----|-------------------|
| <i>Gastos de funcionamiento</i>                               | \$ | 40,071,916        |
| <i>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</i> |    | 20,860            |
| <i>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</i>                |    | <u>113,033</u>    |
|   | \$ | <u>40,205,809</u> |

Gastos de funcionamiento está integrada por: Servicios Personales capítulo 1000 \$ 34,529,604.94; Materiales y Suministros capítulo 2000 \$ 404,214.11; Servicios Generales capítulo 3000 \$5,138,097.07.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas está integrada por: Apoyo social a alumnos de la Institución y apoyo a maestría de docentes y personal administrativo \$ 20,860.00.

Otros gastos y pérdidas extraordinarias corresponden a baja de muebles bienes por deterioros, obsolescencia \$113,033.12 autorizada ante junta de consejo directivo.

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

|   |    |                    |
|---|----|--------------------|
| Saldo inicial hacienda pública/patrimonio contribuido |    |                    |
| Aportaciones  | \$ | 109,238,848        |
| Donaciones de capital                                 | \$ | <u>6,412,940</u>   |
| <b>Total</b>  | \$ | 115,651,788        |
| <b>2016</b>   |    |                    |
| Donaciones de capital                                 | \$ | 232,477            |
| <b>Total</b>  | \$ | <u>115,884,265</u> |
| <b>2017</b>   |    |                    |
| Act a la hacienda pública (Software)                  | \$ | 1,546,800          |
| Donaciones de capital                                 | \$ | <u>497,738</u>     |
|   | \$ | 117,928,803        |
| <b>2018</b>   |    |                    |
| Act a la hacienda pública                             | \$ | 18,302,228         |
| Donaciones de capital                                 | \$ | <u>497,349</u>     |
|   | \$ | 136,728,380        |
| <b>2019</b>   |    |                    |



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS  
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO 2020**



9

|                                      |     |             |
|--------------------------------------|-----|-------------|
| Act a la hacienda pública (Software) | \$  | 1,661,400   |
|                                      | \$  | 138,389,780 |
| <b>2020</b>                          |     |             |
| Act a la hacienda pública (Software) | -\$ | 3,154,200   |
|                                      | \$  | 135,235,580 |

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 Industrias 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, 2019 Y 2020.

**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 |  |

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio 2017: Software \$1,546,800; 2018: Software \$1,607,400; Nave Industrial de Usos Múltiples \$8,620,234; Adecuación a Nave Industrial de Usos Múltiples \$1,961,156; Barda \$3,450,670; Techumbre Metálica \$2,662,768; 2019: Software \$1,661,400; 2020: Software \$1,661,400 y disminución de Software 2017, 2018 y 2019 por \$4,815,600 en virtud de que se actualizan las mismas licencias.

**Hacienda pública/patrimonio generado:**

|                          |    |             |
|--------------------------|----|-------------|
| De ejercicios anteriores | \$ | 51,288,980  |
| Rectificaciones REA      |    | -41,348,466 |
| Del ejercicio            |    | 14,864,839  |
|                          | \$ | 24,805,354  |

El saldo acumulado de esta cuenta se integra con la suma histórica de ahorro/desahorro de ejercicios anteriores y el ahorro del ejercicio fiscal 2020, así como la afectación por rectificaciones y/o reclasificaciones contables.

**IV). Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

|   | 2020          | 2019          |
|---|---------------|---------------|
| Efectivo en bancos-tesorería            | \$ 25,793,895 | \$ 17,673,291 |
| Efectivo en bancos-dependencias         |               |               |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  |               |               |
| Fondos con afectación específica        |               |               |
| Depósitos de fondos de terceros y otros |               |               |
| <b>Total de efectivo y equivalentes</b> | \$ 25,793,895 | \$ 17,673,291 |

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 2018, 2019 y subsidio federal y estatal del ejercicio fiscal 2020.

|  | 2020         | 2019          |
|--|--------------|---------------|
| Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios                     | \$ 9,862,324 | \$ 2,704,180  |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i> |              |               |
| Depreciación, Deterioro, Obsolescencia                               | -\$ 113,033  | -\$ 7,013,047 |
| Amortización   |              |               |
| Incremento en cuentas por pagar                                      | -\$ 287,173  | -\$ 2,345,458 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  |              |               |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo              |              |               |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     | \$ 91        |               |
| Partidas extraordinarias   | \$ 5,402,631 | -\$ 611,577   |

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

|   |  |                     |
|---|--|---------------------|
| <b>1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO</b>                     |  | <b>\$55,070,849</b> |
| <b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>   |  | <b>\$0.00</b>       |
|   | 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              |
| <b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b> |  | <b>\$0.00</b>       |
|   | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO   | \$0.00              |
|   | PRODUCTOS DE CAPITAL   | \$0.00              |
|   | APROVECHAMIENTO CAPITAL  | \$0.00              |
|   | OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES                                    | \$0.00              |
| <b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>           |  | <b>\$55,070,849</b> |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>         | <b>\$41,834,497</b> |
| <b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b> | <b>\$1,741,721</b>  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                | \$315,158           |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO         | \$150,220           |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO        | \$0                 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                     | \$0                 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                        | \$0                 |





UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 2020



9

|   |             |                     |
|---|-------------|---------------------|
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS  | \$0         |                     |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS  | \$0         |                     |
| BIENES INMUEBLES  | \$0         |                     |
| ACTIVOS INTANGIBLES   | \$0         |                     |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS  | \$0         |                     |
| ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL   | \$0         |                     |
| COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES   | \$0         |                     |
| INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS                            | \$0         |                     |
| PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES                     | \$0         |                     |
| AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA  | \$0         |                     |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)                                | \$1,276,343 |                     |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES   | \$0         |                     |
| <b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>                                  |             | <b>\$113,033</b>    |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES          | \$113,033   |                     |
| PROVISIONES   | \$0         |                     |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS  | \$0         |                     |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | \$0         |                     |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES  | \$0         |                     |
| OTROS GASTOS  | \$0         |                     |
| OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES  | \$0         |                     |
| <b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)</b>                                  |             | <b>\$40,205,809</b> |

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

L.C.P.F. EDGAR GARZA HERNÁNDEZ  
RECTOR

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

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

**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                          | 100,414,602 |
| A          | 8120   | Ley de Ingresos por Ejecutar                      | 46,462,961  |
| D          | 8130   | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada      | 1,119,008   |
| A          | 8140   | Ley de Ingresos Devengada                         | 91          |
| A          | 8150   | Ley de Ingresos Recaudada                         | 55,070,558  |
| A          | 8210   | Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 100,414,602 |
| D          | 8220   | Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 59,699,113  |
| A          | 8230   | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 1,119,008   |
| D          | 8240   | Presupuesto de Egresos Comprometido               | -           |
| D          | 8250   | Presupuesto de Egresos Devengado                  | 287,173     |
| D          | 8260   | Presupuesto de Egresos Ejercido                   | -           |
| D          | 8270   | Presupuesto de Egresos Pagado                     | 41,547,324  |

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

L.C.P.F. EDGAR GARZA HERNÁNDEZ  
RECTOR

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

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



**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 periodo, 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

## 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 2020; 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 2020 el programa PRODEP el cual fue recaudado en ejercicios anteriores, será ejercido 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.

Los remanentes de ejercicios fiscales anteriores se presentaran como ampliaciones al presupuesto de ingresos sin recaudar en virtud de que fueron recaudados en el ejercicio correspondiente.

La Universidad tiene autorizado ante Junta de Consejo Directivo realizar el pago de ADEFAS en el ejercicio fiscal 2020.

Dentro del Subsidio Estatal Ordinario la universidad recibe Participaciones Federales para el capítulo 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

## 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 | \$ 6,474,968.00 | \$ 17,178,069.09 |
| ABRIL         | \$ 6,474,967.00 | \$ 2,563,342.76  |
| MAYO          | \$ 3,237,484.00 | \$ 3,072,151.16  |
| JUNIO         | \$ 3,237,484.00 | \$ 70,462.48     |





**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO 2020**



9

| TOTAL SUBSIDIOS  | \$ 19,424,903.00 | \$ 22,884,025.49 |
|--|------------------|------------------|
|  | FEDERAL          | ESTATAL          |
| GRATIFICACIONES  |                  | \$ 762,594.24    |
| INGRESOS PROPIOS   |                  | \$ 11,854,648.46 |
| RECURSO FEDERAL INCLUSION 2019 (RENDIMIENTOS)              | \$ 1.90          |                  |
| TOTALES FEDERAL/ESTADO                                     | \$ 19,424,904.90 | \$ 35,501,268.19 |
| ING POR PRESTACION DE SERVICIOS/ING PROPIOS                |                  | \$ 121,770.00    |
| TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL, ESTATAL E ING PROPIOS | \$ 19,424,904.90 | \$ 35,623,038.19 |
| ING FINANCIEROS, OTROS INGRESOS y COTACYT                  |                  | \$ 22,614.81     |

**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 solicitó línea de captura para realizar los reintegros a la Tesorería de la Federación por los rendimientos bancarios de la cuenta Federal.

Se afecto la cuenta 3250 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

**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.



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

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

L.C.P.F. EDGAR GARZA HERNÁNDEZ  
RECTOR

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

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