



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

9



A. NOTAS DE DESGLOSE

Información contable

I). Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE	\$	22,087,866
Efectivo y equivalentes	\$	18,491,159

Se realizan en su mayoría transferencias interbancarias

Efectivo	\$	3,209
Bancos/Tesorería		18,487,950
	\$	18,491,159

Bancos/Tesorería:

Banregio	\$	9,334,658
Santander	\$	9,153,292
Total	\$	18,487,950

Derechos a recibir efectivo y equivalentes:	\$	3,596,707
---	----	-----------

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

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$	3,594,987
Deudores diversos por cobrar a corto plazo		1,720
Total	\$	3,596,707

Cuentas por cobrar a corto plazo:

	2020	2019
IVA acreditable por cobrar	\$ -	\$ -
IVA a favor	3,593,413	3,621,988
Subsidio al empleo	1,484	478
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	91	-
Total	\$ 3,594,987	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	\$	131,660,427
----------------------	----	-------------

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

Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo	\$	137,840
Deudores diversos por cobrar a largo plazo	\$	137,840

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	\$	131,522,587
---	----	-------------

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	\$	29,058,429
Activos intangibles	\$	2,488,256
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-\$	41,861,758
Activos diferidos	\$	300,948
Total	\$	131,522,587

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





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



23,022	690,660	31-04-2195
12,579	377,300	31-04-2194
1,125	33,750	31-04-2196
	<u>\$ 6,412,940</u>	

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:			
	Aición 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	Adecuación de Nave Industrial	<u>1,961,157</u>	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
			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	Aulas nave industrial-EATON 2018	477,612	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-04	Contrucción de barda cerrada	1,785,226	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-05	Contrucción de barda cerrada sección 2	892,992	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-03	Contrucción de barda cerrada sección 3	480,372	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-02	Contrucción de barda cerrada sección 4	103,626	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-07	Contrucción de barda cerrada sección 5	100,573	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3209-01	Contrucción de barda cerrada sección 6	66,946	Acta de entrega 2 de abril de 2018
Obra: 17-3229-01	Contrucción de barda cerrada sección 7	20,934	Acta de entrega 2 de abril de 2018
	Contrucción de Techumbre metalica de 20x30 mts	<u>2,662,768</u>	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	\$ 5,452,702
Total	\$ 29,058,429

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	\$ 1,927,339
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,914,636

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 104,351
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 1,044,187
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$ 2,500
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 758,579
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 5,019
Total	\$ 1,914,636



Servicios personales por pagar a corto plazo corresponden a sueldos por pagar 2020 por \$ 94,936.36, 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 docente del mes de septiembre 2020.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, la Universidad tiene pendiente las obligaciones fiscales del mes de septiembre de retenciones por sueldos y salarios \$ 628,169.19; impuesto del 3% sobre nóminas correspondientes de agosto \$ 130,409.57 los cuales se cumplirán al mes siguiente a la fecha de vencimiento.

Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias ípsset por la cantidad de \$1,585.19 y a reembolso de gastos pendientes de liquidar \$3,433.95

Otros pasivos a corto plazo \$ 12,703

La cuenta está integrada por cursos pendientes de apertura por \$12,270 que se registran en esta cuenta, si no se apertura el curso se realiza el reintegro evitándose la cancelación de factura y otros ingresos no identificados \$ 432.94.

Ingresos por clasificar \$ 12,702.94

II). Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión	\$	183,968
Participaciones, aportaciones, transferencias		67,457,999
Otros ingresos y beneficios		26,584
Total	\$	67,668,550.97

Ingresos de gestión: \$183,968.28

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	\$	23,035,630
Ingresos por gratificaciones estatal	\$	1,143,891
Ingresos por subsidio federal	\$	31,423,828
Ingresos propios	\$	11,854,649
Total	\$	67,457,999

Otros ingresos, Intereses Ganados por \$ 26,584.08 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:

Gastos de funcionamiento	\$	60,872,298
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		38,360
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		113,033
	\$	61,023,691

Gastos de funcionamiento está integrada por: Servicios Personales capítulo 1000 \$ 52,087,930.28; Materiales y Suministros capítulo 2000 \$ 628,725.12; Servicios Generales capítulo 3000 \$8,155,642.70.

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 \$ 38,360.00.

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	\$	109,238,848
Aportaciones	\$	6,412,940
Donaciones de capital	\$	115,651,788
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	\$	18,302,229
Donaciones de capital	\$	497,349
	\$	136,728,380
2019		
Act a la hacienda pública (Software)	\$	1,661,400
	\$	138,389,780
2020		
Act a la hacienda pública (Software)	-\$	3,154,200
	\$	135,235,580



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

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 CONTRAQUI 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	\$	6,644,860
	\$	16,585,374

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	\$ 18,491,159	\$ 17,673,291
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	\$ 18,491,159	\$ 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	\$ 2,559,589	\$ 2,704,180
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación, Deterioro, Obsolescencia	-\$ 113,033	-\$ 7,013,047
Amortización		
Incremento en cuentas por pagar	-\$ 1,099,597	-\$ 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	\$ 5,297,811	-\$ 611,577



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

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$67,668,551
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)		\$67,668,551

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	\$62,729,878
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$1,819,220
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
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$77,500
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0
BIENES INMUEBLES	\$0
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0



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



9

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	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$113,033
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORES, 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	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$61,023,691

"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

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas contables

7400 – Juicios
7410 - Demandas judiciales en proceso de resolución
Eduardo Rodríguez Ibarra
Dionicio Sierra Dávalos
Erendira Magaly Martínez Ruiz
Blanca Esthela Frausto Chaires

\$1,538,232

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	33,890,058
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,144,008
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	91
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	67,668,460
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	100,414,602
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	38,677,107
A	8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,144,008
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	151,624
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,177,097
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	-
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	61,552,782

"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

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



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

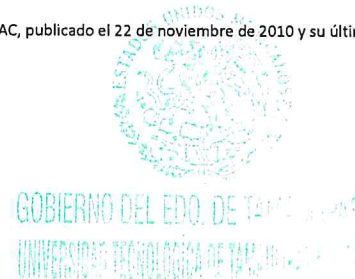
El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el diario oficial de la federación la ley general de contabilidad gubernamental, que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de 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
2DO TRIMESTRE	\$ 12,949,935.00	\$ 5,705,956.40
JULIO	\$ 3,999,641.00	\$ 57,198.60
AGOSTO	\$ 3,999,641.00	\$ 28,599.30
SEPTIEMBRE	\$ 3,999,641.00	\$ 65,716.90
TOTAL SUBSIDIOS	\$ 31,423,826.00	\$ 23,035,540.29



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



9

	FEDERAL	ESTATAL
GRATIFICACIONES		\$ 1,143,891.36
INGRESOS PROPIOS		\$ 11,854,648.46
RECURSO FEDERAL INCLUSION 2019 (RENDIMIENTOS)	\$ 1.90	
TOTALES FEDERAL/ESTADO	\$ 31,423,827.90	\$ 36,034,080.11
ING POR PRESTACION DE SERVICIOS/ING PROPIOS		\$ 183,968.28
TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL, ESTATAL E ING PROPIOS	\$ 31,423,827.90	\$ 36,218,048.39
ING FINANCIEROS, OTROS INGRESOS y COTACYT		\$ 26,584.08

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 afectó la cuenta 3250 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, presentada ante Junta de Consejo Directivo al cierre del 3er trimestre 2020.

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"


L.C.F.F. EDGAR GARZA HERNÁNDEZ
RECTOR


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


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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE