



A. NOTAS DE DESGLOSE

Información contable

I). Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE	\$	21,854,383
<i>Efectivo y equivalentes</i>	\$	18,255,357

Se realizan en su mayoría transferencias interbancarias

Efectivo	\$	-
Bancos/Tesorería		18,255,357
	\$	18,255,357

Bancos/Tesorería:

Banregio	\$	9,333,858
Santander	\$	<u>8,921,499</u>
Total	\$	18,255,357

Derechos a recibir efectivo y equivalentes: \$ **3,599,026**

El saldo al 31 de diciembre 2020 está integrado de la siguiente manera.

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$	3,599,026
Ingresos por recuperar a corto plazo		-
Total	\$	3,599,026

Cuentas por cobrar a corto plazo:

	2020	2019
<i>IVA acreditable por cobrar</i>	\$ -	\$ -
<i>IVA a favor</i>	3,598,266	3,621,988
<i>Subsidio al empleo</i>	760	478
<i>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</i>	-	-
Total	\$ 3,599,026	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 \$ **126,683,692**

El saldo al 31 de Diciembre 2020 está integrado de la siguiente manera:

<i>Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo</i>	\$	99,200
<i>Deudores diversos por cobrar a largo plazo</i>	\$	99,201

El saldo corresponde a deudores diversos por concepto de viáticos que no fueron comprobados y tienen más de 12 meses 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 \$ **126,584,491**

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 2020 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	\$	30,189,371
Activos intangibles	\$	2,488,256
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-\$	47,930,796
Activos diferidos	\$	<u>300,948</u>
Total	\$	126,584,491

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2020



9

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
	<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:			
	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	<u>1,961,157</u>	Acta entrega 03 de septiembre de 2018
		<u>\$ 124,645,571</u>	

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	<u>2,662,768</u>	Acta de entrega 2 de abril de 2018
		<u>\$ 10,478,201</u>	

Bienes muebles

Mobiliario y equipo de administración	\$ 21,258,622
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 769,725
Vehículos y equipo de transporte	\$ 2,767,308
Maquinaria y otros equipos y herramientas	\$ 5,393,716
Total	<u>\$ 30,189,371</u>

Activos intangibles

Software	\$ 1,728,448
Licencias	\$ 759,808
Total	<u>\$ 2,488,256</u>

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-\$ 26,574,011
Depreciación Acumulada de Bienes muebles	-\$ 21,356,783
Total	<u>-\$ 47,930,795</u>

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	\$ 3,336,013
<i>Cuentas por pagar a corto plazo</i>	<i>\$ 3,314,480</i>
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ -
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 424,952
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$ -
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 2,863,341
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 26,187
Total	\$ 3,314,480

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 \$ 2,479,215; impuesto del 3% sobre nóminas correspondientes de diciembre \$ 384,126 los cuales se cumplirán al mes siguiente a la fecha de vencimiento.

Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias IPSSET por la cantidad de \$465; Intereses financieros por reintegrar de subsidio federal y estatal que se realizan al término del ejercicio fiscal \$25,722.

Otros pasivos a corto plazo \$ **21,533**

La cuenta está integrada por cursos pendientes de aperturar por \$21,100 que se registran en esta cuenta, si no se apertura el curso se realiza el reintegro evitándose la cancelación de factura y compensa SPEI \$ 433 de la cuenta de banco 46854 subsidio federal.

Ingresos por clasificar \$ 21,533

II). Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión	\$ 160,649
Participaciones, aportaciones, transferencias	97,917,199
Otros ingresos y beneficios	9,255
Total	\$ 98,087,104

Ingresos de gestión: \$160,649

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	\$ 40,111,297
Ingresos por gratificaciones estatal	\$ 1,779,387
Ingresos por subsidio federal	\$ 41,890,684
Programa federal PROFEXCE	\$ 152,400
Programa federal PíEE 2019	\$ 2
Ingresos propios estatal	\$ 13,983,430
Total	\$ 97,917,200

Otros ingresos y beneficios \$ 9,255 están integrada por: rendimientos bancarios que se generan en el ejercicio fiscal 2020 por \$4,383 y otros ingresos y beneficios varios; es un descuento de herramientas en nómina \$ 4,872.

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>	<i>\$ 91,634,658</i>
<i>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</i>	<i>53,360</i>
<i>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</i>	<i>6,376,097</i>
	<i>\$ 98,064,115</i>

Gastos de funcionamiento está integrada por: Servicios Personales capítulo 1000 \$ 79,441,438; Materiales y Suministros capítulo 2000 \$ 1,555,000; Servicios Generales capítulo 3000 \$10,638,220.

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 \$ 53,360.

Otros gastos y pérdidas extraordinarias corresponden a baja de muebles bienes por deterioros, obsolescencia, depreciación y amortización del ejercicio fiscal \$6,376,097.

Se tiene un ahorro en el ejercicio fiscal por \$ 22,989.



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
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

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 CONTRAQUEL 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	-\$	41,345,487
Del ejercicio	\$	22,989
	\$	9,966,482

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	\$ 18,255,357	\$ 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	\$ 18,255,357	\$ 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	3,695,485	\$ 2,704,180
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación, Deterioro, Obsolescencia	- 6,376,097	-\$ 7,013,047
Amortización		
Incremento en cuentas por pagar	- 778,308	-\$ 2,345,458
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	3,481,909	-\$ 611,577



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

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO			\$98,087,104
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)			\$98,087,104

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			\$94,832,207
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			\$3,144,189
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$892,338	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$191,219	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		\$0	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$706,790	
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	
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			\$6,376,097
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		\$6,376,097	
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)			\$98,064,115



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. ANALIA ESTRELLA VALDEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas contables

En cuentas de orden contable se registran los laudos en proceso hasta el 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020:

7610- Bienes bajo contrato en concesión \$ 69,600.

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	2,326,438
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	- 1,060
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	-
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	98,087,104
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	100,414,602
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,581,335
A	8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	- 1,060
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	-
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	-
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	809,077
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	- 94,023,130



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. 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 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 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.

Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica, así como desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios, así como a la elevación de la calidad de vida de la comunidad apoyando las estrategias de desarrollo del Estado de Tamaulipas;

-Desarrollar programas educativos de buena calidad, para la formación tecnológica, así como las estrategias que le permitan atender las necesidades de la Entidad y contribuyan a garantizar el acceso de la población al servicio educativo;

-Contribuir al desarrollo del Sistema de Educación Superior del Estado de Tamaulipas;

-Fomentar e impulsar la vinculación, entre los diferentes niveles y subsistemas educativos a través de órganos colegiados que permitan coordinar esfuerzos en materia educativa, de difusión cultural, deportiva y recreativa que contribuya al desarrollo integral de los educandos en un marco de fomento a los valores universales;

-Establecer una red de vinculación efectiva, con los sectores productivo y social que coadyuve al desarrollo regional a través de la aplicación y transferencia del conocimiento tecnológico a los servicios y productos;

-Impulsar estrategias que faciliten la movilidad de los educandos;

-Contribuir en el desarrollo de un sistema permanente de evaluación de la calidad educativa en el Estado

Para cumplir con su objeto, la Universidad deberá:

- Impartir educación de buena calidad para la formación de Técnicos Superiores Universitarios, Licenciados, Especialistas, Maestros y Doctores, vinculados con las necesidades locales, regionales y nacionales;
- Planear, desarrollar y evaluar actividades de investigación aplicada e innovación científica y tecnológica;
- Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público, privado y social, para la proyección de las actividades productivas, con eficiencia y sentido social basada en la vocación productiva de su área de influencia;
- Contar con un Sistema Integral de Gestión de la Calidad;
- Promover la formación y actualización continua del profesorado y personal administrativo, así como el desarrollo y consolidación de los cuerpos académicos;
- Contar con una estructura orgánica que permita la operación institucional;
- Mantener actualizada la normatividad universitaria;
- Fomentar e impulsar procesos de evaluación externa de los programas educativos y de la gestión institucional para fortalecer una cultura de transparencia y rendición de cuentas;
- Establecer estrategias y operar mecanismos institucionales para promover la acreditación de los programas educativos;
- Contar con un sistema integral de información para la toma de decisiones y contribuir al desarrollo e implantación del Sistema de Información del Subsistema de Universidades Tecnológicas;
- Promover la certificación, por normas internacionales, de los procesos estratégicos de la Institución;
- Organizar y preservar el acceso a la cultura y el deporte en todas sus manifestaciones;
- Realizar verificaciones de normas oficiales mexicanas y, en su caso, las internacionales y fungir como laboratorio de calibración y/o ensayo;
- Celebrar convenios, contratos o acuerdos, con otras instituciones culturales, educativas, científicas o de investigación, ya sean estatales, nacionales o extranjeras, para el intercambio y cooperación en programas y proyectos académicos de beneficio institucional; asimismo, los que se celebren entre alguna dependencia o entidad de la administración pública federal, estatal o municipal, además de los que celebre con el sector privado o social con el fin de cumplir su objeto;
- Prestar servicios de asesoría, elaboración de proyectos de desarrollo de prototipos, paquetes tecnológicos y de capacitación técnica a las entidades de los sectores público, social y privado que lo soliciten.

Consideraciones fiscales. - La Universidad por su constitución y los fines que persigue, durante el ejercicio fiscal 2020 continua bajo el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos; con las siguientes obligaciones:

- Entero de retención de ISR por servicios profesionales mensual.
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales. PMFNL que generen ingresos gravados.
- Declaración de proveedores de IVA.
- Pago definitivo mensual de IVA y Declaración informativa de IVA con la anual de ISR.

La Universidad no es contribuyente directo del Impuesto Sobre la Renta, solo tiene la obligación solidaria de la retención y entero del Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado por los pagos sujetos a retención, los cuales se cumplen de forma mensual.

La Universidad da cumplimiento al Título V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así mismo se remite la información sobre el ejercicio de los recursos federales transferidos a través del Sistema de Recursos Federales Transferidos, para generar la información se da cumplimiento a la Armonización Contable.

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



En virtud de la información relativa a la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2020 se integra en términos de lo dispuesto en el "Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas", publicado en el Diario Oficial de la Federación del día 30 de diciembre de 2013 y reformado el 06 de octubre del 2014 y 29 de febrero de 2016, así como a la "Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable" publicada el 06 de octubre de 2014, reformada el 27 de septiembre de 2018 y a la Ley de fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas

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 presentaron 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.

Del Subsidio Estatal Ordinario la universidad recibió Participaciones Federales Ramo 28 para el capítulo 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales y Fondo de Estabilización de los Ingresos Entidades Federativas para el capítulo 1000 Servicios Personales.

Se recibió carta de liberación del programa PRODEP para el ejercicio fiscal 2020, el cual se ejercerá con el fondo recaudado en ejercicios anteriores en el ejercicio posterior.

Se afectó la cuenta 3250 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, al cierre del 4to trimestre 2020.

Se realizó la cancelación de la factura folio 4346 por sustitución en importe y cliente.

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	\$ 17,178,069
2DO TRIMESTRE	\$ 12,949,935	\$ 5,705,956
3ER TRIMESTRE	\$ 11,998,923	\$ 151,515
4TO TRIMESTRE	\$ 10,466,858	\$ 17,075,757
TOTAL SUBSIDIOS	\$ 41,890,684	\$ 40,111,297
	FEDERAL	ESTATAL
GRATIFICACIONES		\$ 1,779,387
INGRESOS PROPIOS		\$ 13,983,430
RECURSO FEDERAL INCLUSION 2019 (RENDIMIENTOS)	\$ 2	
RECURSO FEDERAL PROFEXCE 2020	\$ 152,400	
TOTALES FEDERAL/ESTADO	\$ 42,043,086	\$ 55,874,114
ING POR PRESTACION DE SERVICIOS/ING PROPIOS		\$ 160,649
TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL, ESTATAL E ING PROPIOS	\$ 42,043,086	\$ 56,034,763
ING FINANCIEROS, OTROS INGRESOS y COTACYT		\$ 9,255

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, controles contables internos y controles administrativos internos y las actualizaciones al sistema de contabilidad de acuerdo con la normativa del CONAC.

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 remanentes y rendimientos bancarios de las cuentas específicas federales.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2020



9

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
Formato del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros
Al 31 de diciembre de 2020

Programa o Fondo	Destino de los Recursos	Ejercicio		Reintegro
		DEVENGADO	PAGADO	
Programa para la Inclusión y Equidad Educativa 2019	Matrícula estudiantil con discapacidad y/o población indígena.	\$1,064,005.89	\$1,064,005.89	\$78,024.52
Programa para el Desarrollo Profesional Docente 2019	Profesores de Tiempo Completo y Cuerpos Académicos adscritos en cualquiera de las Instituciones de Educación Superior coordinadas.	\$49,313.01	\$49,313.01	\$0.00
Programa Fortalecimiento a la Excelencia Educativa 2020	Matrícula estudiantil con discapacidad y/o población indígena.	\$8,500.00	\$8,500.00	\$143,900.00

Se afectará la cuenta 3250 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores para registrar el reintegro de remanentes del ejercicio fiscal 2020.

Se realizará el registro contable del Acta de Entrega-Recepción al área operativa, según contrato ITIFE-CIEN17-LP-SOP-048-2019-0054 a cargo de la empresa PAQUIME INTERNACIONAL, SA DE CV al recibir el valor del inmueble.

Durante el ejercicio fiscal 2021 nos será radicado el recurso correspondiente al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) asignados mediante oficio núm. 500/2020.-0284-25 de la Subsecretaría de Educación Superior.

16. Partes relacionadas

No aplica

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros

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