



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021



9

A. NOTAS DE DESGLOSE

Información contable

I). Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y equivalentes

\$ 24,808,359

Se realizan en su mayoría transferencias interbancarias

Bancos/Tesorería

24,808,359

\$ 24,808,359

Bancos/Tesorería:

Banregio

\$ 384,403

Santander

\$ 24,423,956

Total

\$ 24,808,359

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a corto plazo:

\$ 3,586,595

El saldo al 31 de diciembre 2021 está integrado por cuentas por cobrar a corto plazo:

Cuentas por cobrar a corto plazo:

2021

Otros ingresos financieros

\$ 6,584

IVA a favor

3,579,489

Subsidio al empleo

522

Total

\$ 3,586,595

Otros ingresos financieros corresponde a Intereses financieros del mes de diciembre 2021; El IVA a favor de los ejercicios fiscales 2017, 2018 se acredita actualmente; saldo de la cuenta de subsidio al empleo al mes de diciembre se acredita en el pago de ISR retenciones por salarios mensual.

ACTIVO NO CIRCULANTE

El saldo al 31 de diciembre 2021 está integrado de la siguiente manera:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo

\$ 75,558

Deudores diversos por cobrar a largo plazo

\$ 75,558

El saldo corresponde a deudores diversos por concepto de viáticos que no fueron comprobados por personal de baja y que se encuentra en proceso de 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

\$ 138,895,659

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 al ejercicio fiscal 2021 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

\$ 150,650,224

Bienes muebles

\$ 40,041,970

Activos intangibles

\$ 2,488,256

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

-\$ 54,585,739

Activos diferidos

\$ 300,948

Total

\$ 138,895,659

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

Terrenos

\$ 6,412,940

Edificios no habitacionales

\$ 133,759,083

Otros bienes inmuebles

\$ 10,478,201

Total

\$ 150,650,224

Terrenos:

m2 de terreno

92,397

Valor catastral

Clave catastral

84,644

\$ 2,771,910

31-04-1948

23,022

2,539,320

31-04-2193

12,579

690,660

31-04-2195

1,125

377,300

31-04-2194

33,750

31-04-2196

\$ 6,412,940

Edificios no habitacionales:

Nombre

Obra: UT-202001 (Edificio A)

Uso

Valor

Obra: 004445 (Edificio B)

Edificio docencia/pavimentos

\$ 26,758,869

Obra: 02-07544 (Edificio C)

Edificio docencia/pavimentos

26,672,253

Obra: 05-0732-01-A (Edificio E)

Constru biblioteca/ pavimentos

12,110,731

Obra: 09-6485-01 (Edificio F)

Constru unidad docencia mas obra exterior

21,993,087

Obra: 03-07291 (Edificio D)

Edificación, obra exterior y estacionamiento

21,703,909

Obra: 12-3489-01 (Edificio G)

Constru edificio cafetería

3,311,222

Contru Nave Industrial de usos multiples

8,620,234

Mejoras a edificios no habitacionales:

Adición nave industrial-escalera metálica

440,800

Mejoras a edificios-instalación puertas eléctricas

773,310

Mejoras a edificios-instalación de barandales

299,999

Adecuacion de Nave Industrial

1,961,157

Edificio Almacén

9,113,512

\$ 133,759,083

Obra: 17-2538-01

Obra: 17-2412C-01

Acta entrega 08 de octubre de 2001
Acta entrega 31 de enero de 2002
Acta entrega 23 de abril de 2003
Acta entrega 15 de febrero de 2007
Acta entrega 13 de febrero de 2010
Acta entrega 26 de marzo de 2004
Acta entrega 20 de febrero de 2018

Acta entrega-a operación 17/12/2014
Factura f-572 27/08/2015
Factura DDAAAB196D99 26/11/2018
Acta entrega 03 de septiembre de 2018
Escuelas al Cien 2017



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021

9



Otros bienes inmuebles:

Contrato:SOP-IE-EEP-647-14-I

Cancha de fut-bol 7 y áreas verdes	3,158,674
Techumbre	232,477
Aulas nave industrial-EATON 2017	496,001

Acta entrega-A operación contrato SOP-IE-EEP-647-14-I
Factura A377 15/08/2016
Factura 547 \$248,000.62 9/08/2017 y 596 \$248,000.61 11/12/2017

Obra: 17-3209-06
Obra: 17-3209-04
Obra: 17-3209-05
Obra: 17-3209-03
Obra: 17-3209-02
Obra: 17-3209-07
Obra: 17-3209-01
Obra: 17-3229-01

Aulas nave industrial-EATON 2018	477,612
Contrucción de barda cerrada	1,785,226
Contrucción de barda cerrada sección 2	892,992
Contrucción de barda cerrada sección 3	480,372
Contrucción de barda cerrada sección 4	103,626
Contrucción de barda cerrada sección 5	100,573
Contrucción de barda cerrada sección 6	66,946
Contrucción de barda cerrada sección 7	20,934
Contrucción de Techumbre metalica de 20x30 mts	2,662,767
	\$ 10,478,200

F763 \$119,402.91 13/12/2018; F764 \$119,402.91 17/12/2018; F756 \$238,805.82 27/11/2018
Acta de entrega 2 de abril de 2018
Acta de entrega 2 de abril de 2018
Acta de entrega 2 de abril de 2018
Acta de entrega 2 de abril de 2018
Acta de entrega 2 de abril de 2018
Acta de entrega 2 de abril de 2018
Acta de entrega 2 de abril de 2018
Acta de entrega 2 de abril de 2018

Bienes muebles

Mobiliario y equipo de administración	\$ 21,610,321
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 769,725
Vehículos y equipo de transporte	\$ 2,767,308
Maquinaria y otros equipos y herramientas	\$ 14,894,616
Total	\$ 40,041,970

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	-\$ 30,599,457
Depreciación Acumulada de Bienes muebles	-\$ 23,986,282
Total	-\$ 54,585,739

Activos diferidos

El importe de \$ 300,948.00, 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 2021 en base a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y su valor de desecho.

Otros activos

Edificio Almacén programa Escuelas al Cien 2017 por la cantidad de \$9,113,512

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE	\$ 5,923,713
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 5,910,713

Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 3,410,355
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 2,499,911
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 447
Total	\$ 5,910,713

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 2021 de retenciones por sueldos y salarios por \$ 2,160,730, impuesto del 3%

Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias ipssset por la cantidad de \$ 447

Otros pasivos a corto plazo	\$ 13,000
-----------------------------	-----------

La cuenta está integrada por cursos pendientes de aperturar por \$ 13,000 que se registran en esta cuenta, si no se apertura el curso se realiza el reintegro evitándose la cancelación de factura.
Ingresos por clasificar \$ 13,000.

II). Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión	\$ 129,776
Participaciones, aportaciones, transferencias	112,512,685
Otros ingresos y beneficios	89,516
Total	\$ 112,731,977



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021



9

Ingresos de gestión: \$ 129,776

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	\$	38,501,837
Ingresos por gratificaciones estatal	\$	1,779,387
Ingresos por subsidio federal	\$	43,481,602
Ingresos por intereses financieros Sub. Fed. en Sría. de Finanzas	\$	69
Programa FAM 2020	\$	8,124,614
Programa FAM 2021	\$	2,500,000
Ingresos por intereses financieros FAM 2021 en Sría. de Finanzas	\$	19,188
Ingresos propios estatal	\$	18,105,987
Total	\$	112,512,685

Otros ingresos y beneficios; están integrados por Intereses Ganados por \$ 85,978 por rendimientos bancarios que se generan en el ejercicio fiscal 2021 y \$ 3,538 por depósito para cubrir saldo en fondo de remanente.

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	\$	87,222,273
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		113,239
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		7,088,759
	\$	94,424,271

Gastos de funcionamiento está integrada por: Servicios Personales capítulo 1000 \$ 72,281,913; Materiales y Suministros capítulo 2000 \$ 5,347,765; Servicios Generales capítulo 3000 \$ 9,592,595.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas está integrada por: Apoyo a maestría de docentes y personal administrativo \$ 113,239.

Otros Gastos y pérdidas extraordinarias esta integrada por: Estimaciones, depreciación, deterioro y obsolescencia de equipos por \$ 6,840,401 y Otros Gastos por \$ 248,358; que es el registro los mobiliarios de la Obra de Almacén 17-2412C-01 del programa Escuelas al Cien del año 2017.

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
	\$	117,928,803
2018		
Act a la hacienda pública	\$	18,302,229
Donaciones de capital	\$	497,348
	\$	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
2021		
Donaciones de capital	\$	64,164
Act a la hacienda pública	\$	9,493,164
	\$	144,792,908

Aportaciones y donaciones al capital está constituido por subsidios y aportaciones otorgadas por el gobierno federal, estatal y por contrato de venta de bebidas carbonatadas y no carbonatadas entre otros productos con la empresa distribuidora Arca Continental S de RL de CV (Coca-Cola nombre comercial; así como donación de la empresa Eaton Industries derivado del proyecto "Human Capital Development EATON-UT). El software consiste en 51 actualizaciones de CONTPAQI por el proveedor del servicio computación en acción durante el ejercicio fiscal 2017, 2018, 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	\$	497,348	(Donación realizada en el ejercicio fiscal 2018 por EATON)
Donación por Alumnos de la Utt ADM/129/2021	\$	33,518	(Donación realizada en el ejercicio fiscal 2021 por alumnos de la Utt de la carrera Administración)
Donación por Alumnos de la Utt ADM/207/2021	\$	12,999	(Donación realizada en el ejercicio fiscal 2021 por alumnos de la Utt de la carrera Gestión de Negocios y Proyectos).
Donación por Alumnos de la Utt MT/118/2021	\$	17,647	(Donación realizada en el ejercicio fiscal 2021 por alumnos de la Utt de la carrera Mecatronica).
	\$	7,704,666	

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



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021



9

Hacienda pública/patrimonio generado:

De ejercicios anteriores	\$	51,311,969
Rectificaciones REA	-\$	52,970,125
Del ejercicio	\$	18,307,706
	\$	16,649,550

El saldo acumulado de esta cuenta se integra con la suma histórica de ahorro/desahorro de ejercicios anteriores y el ahorro del ejercicio fiscal 2021, así como la afectación por rectificaciones y/o reclasificaciones contables.

IV). Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2021	2020
Efectivo en bancos-tesorería	\$ 24,808,359	\$ 18,255,357
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	\$ 24,808,359	\$ 18,255,357

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 2021. El saldo del ejercicio fiscal 2015 fue reintegrado a la TESOFE durante el 3er trimestre 2021.

	2021	2020
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	18,307,706	22,989
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación, Deterioro, Obsolescencia	- 6,840,401	- 6,376,097
Amortización		
Incremento en cuentas por pagar	- 2,981,496	- 778,308
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida por recuperación de herramientas y/o equipo y depósitos no identificados	3,538	
Incremento en cuentas por cobrar	6,584	
Partidas extraordinarias	12,491,920	3,481,909
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	15,627,561	3,695,485

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

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$112,728,439
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$3,538
	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	\$3,538
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0
	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)		\$112,731,977

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$97,178,110
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$9,842,599
		\$336,723
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$0
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		\$9,505,876
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)		\$0
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES		\$0
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$7,088,760
		\$6,840,401
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		\$0
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		\$248,359
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$94,424,271

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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021



9


MTRO. 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		\$1,538,232
Eduardo Rodríguez Ibarra	\$345,119	
Dionicio Sierra Dávalos	\$469,327	
Erendira Magaly Martínez Ruiz	\$242,068	
Blanca Esthela Frausto Chaires	\$481,718	
7600-Bienes en Concesionados o en comodato		
Contrato de concesion por bienes	\$69,600	

2. Cuentas presupuestarias

Cuentas de orden presupuestarias:

Naturaleza	Cuenta	Nombre	Saldo
D	8110	Ley de Ingresos Estimada	96,771,908
A	8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	2,936,993
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	18,893,524
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	6,584
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	112,721,855
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	96,771,908
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	16,254,633
A	8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	18,893,524
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,232,689
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	730,755
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	3,018,781
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	93,428,574

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


MTRO. 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 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 2021; que celebran por una parte el gobierno federal y por otra el gobierno del estado libre y soberano de Tamaulipas; programas federales, además de convenios específicos de cursos, talleres, diplomados y certificaciones por los servicios que se ofrecen al sector público y privado; así mismo 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. A la fecha se han tenido las siguientes reformas al decreto de creación Anexo al Periódico Público Oficial No. 141 de fecha 23 de Noviembre del 2006; Reforma Periódico Oficial 133 de fecha 5 de noviembre de 2009; Reforma anexo al Periódico Oficial No. 18 de fecha 7 de febrero de 2013.

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.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021



9

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 continúa 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.





UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021



9

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

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
Lineamientos del CONAC

En virtud de la información relativa a la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 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

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.

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; se ejerció en las cuentas específicas por recurso y capítulo.

Se recibió carta de liberación del programa PRODEP del ejercicio fiscal 2020, el cual se ejerció en ejercicio fiscal 2021 con el fondo recaudado en ejercicios anteriores. El saldo se reintegrará a la TESOFE.

Se afectó la cuenta 3250 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores para registrar el reintegro de remanentes del ejercicios anteriores.

Se realizó 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.

Se recibió Acta de Entrega-Recepción al área operativa, según contrato ITIFE-CIENSUP15-LP-SOP-003-2017-0039 a cargo de la empresa INMOBILIARIA RC, SA DE CV; como entrega parcial de la construcción, mobiliario y equipo de unidad de docencia de 2 niveles + 1.50 M + obra exterior. A la acta entrega parcial se adjunta anexo del avance físico financiero, el cual se registrará al recibir el valor real del inmueble.

Durante el ejercicio fiscal 2021 se nos radicó el recurso correspondiente al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) asignados mediante oficio núm. 500/2020.-0284-25 de la Subsecretaría de Educación Superior. Quedando su registro hasta el comprometido con acta de fallo de la solicitud de pedido 901034 por un total de \$ 2,232,688.63 referente a equipamiento para 3 laboratorios.

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 de acuerdo a los Parámetros de Estimación de Vida Útil por el CONAC, 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 2021	\$ 9,529,840	\$ 15,319,012
2DO TRIMESTRE 2021	\$ 14,294,760	\$ 9,742,493
3ER TRIMESTRE 2021	\$ 14,294,760	\$ 6,482,141
4TO TRIMESTRE 2021	\$ 5,362,242	\$ 6,958,191
TOTAL SUBSIDIOS	\$ 43,481,602	\$ 38,501,837
	FEDERAL	ESTATAL
GRATIFICACIONES		\$ 1,779,387
INGRESOS PROPIOS		\$ 18,105,987
RECURSO FAM SUPERIOR 2020	\$ 8,124,614	
RECURSO FAM SUPERIOR 2021	\$ 2,500,000	
INTERESES FINANCIEROS GENERADOS EN SRÍA. DE FINANZAS SUBSIDIO	\$ 69	
INTERESES FINANCIEROS GENERADOS EN SRÍA DE FINANZAS FAM 2021	\$ 19,188	
TOTALES FEDERAL/ESTADO	\$ 54,125,474	\$ 58,387,211
ING POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS/ING PROPIOS		\$ 129,776
TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL, ESTATAL E ING PROPIOS	\$ 54,125,474	\$ 58,516,987
ING FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS		\$ 79,394
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL Y ESTATAL		\$ 112,721,855



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021



Proyección de la recaudación e ingresos (5 años).

Universidad Tecnológica de Tamaulipas Norte Proyecciones de Ingresos (PESOS) (CIFRAS NOMINALES)						
Concepto	Año en Cuestión 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ingresos de Libre Disposición	61,587,602	65,618,268	65,618,268	65,618,268	65,618,268	65,618,268
Transferencias y Asignaciones	61,587,602	65,618,268	65,618,268	65,618,268	65,618,268	65,618,268
Transferencias Federales Etiquetadas	43,481,602	43,481,602	43,481,602	43,481,602	43,481,602	43,481,602
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	43,481,602	43,481,602	43,481,602	43,481,602	43,481,602	43,481,602
Total de Ingresos Projectados	105,069,204	109,099,870	109,099,870	109,099,870	109,099,870	109,099,870

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; los sistemas de inventarios, activo fijo y almacén y las actualizaciones al sistema de contabilidad de acuerdo con las 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				
Formato del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros				
Al 31 de diciembre de 2021				
Programa o Fondo	Destino de los Recursos	Ejercicio		Reintegro
		DEVENGADO	PAGADO	
Programa para el Desarrollo Profesional Docente 2020	Profesores de Tiempo Completo y Cuerpos Académicos adscritos en cualquiera de las Instituciones de Educación Superior coordinadas.	\$39,998	\$39,998	\$0
Fondo de Aportaciones Múltiples 2020	Recursos transferidos a las entidades federativas destinados a mejorar la Infraestructura Educativa.	\$8,124,614	\$8,124,614	\$0
Fondo de Aportaciones Múltiples 2021	Recursos transferidos a las entidades federativas destinados a mejorar la Infraestructura Educativa.	\$0	\$0	\$267,311
Subsidio Federal 2021	Programa U006 Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales (PSODE)	\$40,120,233	\$40,120,233	\$3,361,369

Se afectará la cuenta 3250 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores para registrar el reintegro de remanentes del ejercicio fiscal 2021.

Pendiente Acta de entrega total por parte de ITIFE de 1 Edificio educacional según contrato ITIFE-CIENSUP15-LP-SOP-003-2017-0039 para su registro correspondiente.

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"

Edgar Garza #2
MTRO. EDGAR GARZA HERNÁNDEZ
RECTOR

Verónica Méndez González
C.P. A. VERÓNICA MÉNDEZ GONZÁLEZ
RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

Analia Estrella Valdez
M.A. ANALIA ESTRELLA VALDEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE