



**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**Información Contable**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**Efectivo y Equivalentes** \$ **22.727.998**

Este rubro se integra al 30 de junio de 2018 por el efectivo en caja chica y los depósitos bancarios que recibe la Universidad por concepto de Subsidios federal y estatal, convenios, ingresos propios por colegiaturas, cursos, talleres, diplomados, certificaciones, fondos de fortalecimiento, remanentes de ejercicios anteriores.

Para el ejercicio fiscal 2018 se aperturan nuevas cuentas bancarias para la administración de los recursos y se está en proceso de cancelación las cuentas del ejercicio anterior.

Efectivo	\$	3.971
Bancos/Tesorería		<u>22.724.027</u>
	\$	22.727.998

**Efectivo:**

Caja chica rectoría	\$	1.654
Caja chica división de carreras		1.014
Caja chica vinculación		<u>1.303</u>
	\$	3.971

**Bancos/Tesorería:**

Banregio	\$	10.356.197
Scotiabank Inverlat		45.170
Santander		<u>12.322.660</u>
Total	\$	22.724.027

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:** \$ **3.928.856**

Se integra con el saldo de la partida de Cuentas por cobrar y deudores diversos a corto plazo; concentra los derechos a favor que tiene la Universidad por recuperar.

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$	3.803.697
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo		<u>125.158</u>
Total	\$	3.928.856

**Cuentas por cobrar a corto plazo:**

	2018	2017
IVA Acreditable por cobrar	\$ 117	\$ 92.512
IVA a favor	3.801.606	3.742.924
Subsidio al empleo	<u>1.974</u>	<u>1.010</u>
Total	\$ 3.803.697	\$ 3.836.446

El IVA Acreditable por cobrar corresponde a la Facturas pendientes de pago 7767281(\$85.61), del proveedor Office Depot de México SA DE CV y F- 265259 (\$31.60) de Ferrey SA de CV; El IVA a favor corresponde al ejercicio fiscal 2017 y 2018 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 y diferencias en nómina.

**ACTIVO NO CIRCULANTE** \$ **123.182.619**  
**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo** \$ **127.697**  
**Deudores Diversos por cobrar a largo plazo** \$ **127.697**

El saldo corresponde a deudores diversos por concepto de viáticos que no fueron comprobados y se están descontando vía nómina a personal vigente; y personal de baja con demandas laborales a cargo de la Universidad.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Actualmente la Entidad no maneja cuenta de almacén

**Inversiones Financieras**

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

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** \$ **123.054.921**

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 2017 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 22-12-2014.

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$	124.064.272
Bienes muebles	\$	25.311.897
Activos Intangibles	\$	2.434.256
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$	29.056.452
Activos Diferidos	\$	<u>300.948</u>
Total	\$	123.054.921



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

Terrenos	\$	6.412.940
Edificios No Habitacionales		113.764.180
Otros Bienes Inmuebles		3.887.152
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>124.064.272</b>

**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	<u>33.750</u>	31-04-2196
	\$ 6.412.940	

**Edificios No Habitacionales:**

Nombre	Uso	Valor	
Obra: UT-202001	Edificio Docencia/pavimentos	\$ 26.758.869	Acta entrega 08 de octubre de 2001
Obra: 004445	Edificio Docencia/pavimentos	26.672.253	Acta entrega 31 de enero de 2002
Obra: 02-07544	Constru Biblioteca/ pavimentos	12.110.731	Acta entrega 23 de abril de 2003
Obra: 05-0732-01-A	Constru Unidad docencia mas obra exterior	21.993.087	Acta entrega 15 de febrero de 2007
Obra: 09-6485-01	Edificación, obra exterior y estacionamiento	21.703.909	Acta entrega 13 de febrero de 2010
Obra: 03-07291	Constru Edificio Cafetería	3.311.222	Acta entrega 26 de marzo de 2004
Mejoras a Edificios No Habitacionales:			
	Adición N ave Industrial-Escalera Metálica	440.800	Acta entrega-A operación
	Mejoras a Edificios-Instalación Puertas Eléctricas	<u>773.310</u>	
		\$ 113.764.180	

**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	<u>496.001</u>
		\$ 3.887.152

**Bienes Muebles**

Mobiliario y equipo de administración	\$	17.437.486
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		514.129
Vehículos y equipo de transporte		1.825.528
Maquinaria y Otros equipos y herramientas		<u>5.534.754</u>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>25.311.897</b>

**Activos intangibles**

Software	\$	1.674.448
Licencias		<u>759.808</u>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>2.434.256</b>

**Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de Bienes**

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$	14.569.579
Depreciación Acumulada de Bienes muebles		<u>14.486.873</u>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>29.056.452</b>

**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, así como deterioro de activos

**Otros Activos**

Aulas proyecto Human Capital Development EATON-UTT \$496,001.23 (Donación realizada en el ejercicio fiscal 2017)

**PASIVO**

<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$</b>	<b>1.648.330</b>
<i>Cuentas por pagar a corto plazo</i>	<b>\$</b>	<b>1.528.273</b>

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$	2.169
Proveedores por pagar a corto plazo		843.364
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		649.513
Otras cuentas por pagar a corto plazo		<u>33.226</u>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1.528.273</b>



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2018

9



*Servicios personales por pagar a corto plazo corresponde a 1 finiquito.*

*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 junio de ISR retenciones por salarios \$534,640.00, ISR retención servicios profesionales \$5,085.00 y 3% sobre nóminas \$109,788.42; las cuales se cumplen durante el mes siguiente.*

*Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias de IPSSSET sin identificar (\$1,859.94) y a reembolso de gastos pendientes de liquidar (\$10,781.92) e intereses por reintegrar de subsidio federal y estatal (\$20,584.12).*

Otros Pasivos a Corto Plazo \$ 120.099

*La cuenta está integrada por derechos pendientes de clasificar, saldo en bancos de la cuenta 0441 scotiabank por ingresos de colegiaturas que se registran en cuentas de pasivo (Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas); en cuanto se realiza el depósito (de la cuenta 0441 Scotiabank) a cuenta de pasivo (Finanzas) se realiza la cancelación del pasivo por \$11,913.04; y por cursos pendientes de aperturar por \$108,144.00 que se registran en esta cuenta, si no se apertura el curso se realiza el reintegro evitándose la cancelación de factura.*

*Ingresos por Clasificar \$120,057.04*

## 2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión	\$	230.503
Participaciones, Aportaciones, Transferencias		46.104.200
Otros Ingresos y Beneficios		33.919
<b>Total</b>	\$	<b>46.368.622</b>

Ingresos de Gestión:

Son ingresos por cursos, talleres, diplomados, certificaciones que la Institución a través de la Dirección de Vinculación realiza a alumnos, empresas y público en general

Participaciones, Aportaciones, Transferencias:

Ingresos por Subsidio e Ing. Estatal	\$	24.221.506
Ingresos por Subsidio Federal		21.021.444
Convenio PíEE (Inclusión)		841.250
Apoyo COTACYT		20.000
<b>Total</b>	\$	<b>46.104.200</b>

Otros ingresos y beneficios corresponde a Intereses financieros generados

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>	\$	39.357.538
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		187.480
<i>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</i>		120.623
	\$	<b>39.665.641</b>

*Gastos de funcionamiento está integrada por:*

Servicios Personales	\$	29.489.035
Materiales y Suministros		1.023.454
Servicios Generales		8.845.050
	\$	<b>39.357.538</b>

*Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas está integrada por: Apoyo social a alumnos de la Institución.*

## 3. 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
<b>total</b>	\$	<b>115.651.788</b>
<b>2016</b>		
Donaciones de Capital	\$	232.477
<b>Total</b>	\$	<b>115.884.265</b>
<b>2017</b>		
Act a la Hacienda Pública (Software)	\$	1.546.800
Donaciones de Capital	\$	497.738
	\$	117.928.802
<b>2018</b>		
Act a la Hacienda Pública (Software)	\$	1.607.400
	\$	119.536.202



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2018

9



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 y 2018.

**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)
	\$	7.143.154

**Hacienda Pública/Patrimonio Generado:**

De ejercicios anteriores	\$	66.244.110
Rectificaciones REA		-44.292.150
Del Ejercicio		6.702.981
	\$	28.654.941

**4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

	2018	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 22.727.998	\$ 29.735.029
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	\$ 22.727.998	\$ 29.735.029

El saldo en el Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio corresponde a saldos de los ejercicios fiscales: 2015 y 2016 en parte está constituido por un fondo de contingencia y un fondo de fortalecimiento autorizados ante junta de consejo directivo y de saldos de cuentas propias por ingresos por cursos, talleres, diplomados y certificaciones y remanentes del ejercicio fiscal 2017

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 6.702.981	-\$ 20.531.385
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo)		
Depreciación	-\$ 173.867	\$ 6.650.721
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias		

**B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**1. Cuentas Contables**

7400 – Juicios

7410 - Demandas Judiciales en proceso de Resolución

Eduardo Rodríguez Ibarra

Erendira Magaly Martinez Ruiz

Erick Ramírez Solís

Blanca Esthela Frausto Chaires

Dionicio Sierra Dávalos

Durante el ejercicio fiscal 2018 se da resolución a la demanda de Erik Ramírez Solís

**2. Cuentas Presupuestarias**

Cuentas de orden presupuestarias:

Naturaleza	Cuenta	Nombre	Saldo
D	8110	Ley de Ingresos Estimada	97.063.842
A	8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	55.871.838
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	5.142.700
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	0
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	46.334.703
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	97.063.842
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	62.373.989
A	8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	5.142.700
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	843.247
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	38.989.306

**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 del control interno.

**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 2018; 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 colaboración con PEMEX, 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 aplicaran, 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.

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**

Al inicio del ejercicio fiscal 2018 en la Ley de Ingresos estimada la entidad refleja los remanentes por \$422,165.58 del programa PRODEP recaudado en ejercicios anteriores, como fondo revolvente que se ejerce en base a cartas de liberación a personal docente de la Universidad y \$37,656.04 de FAC 2013.

Al cierre del periodo, se han realizado movimientos efectuados a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por reclasificaciones, correcciones y/o errores contables (Reglas Especificas de Registro y Valoración del Patrimonio del CONAC) por el concepto de reintegro a la TESOFE de programas Federales y remanentes.

**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	\$ 10.510.722	\$ 7.732.740
2DO TRIMESTRE	\$ 10.510.722	\$ 7.734.467
TOTAL SUBSIDIOS	\$ 21.021.444	\$ 15.467.207



	FEDERAL	ESTATAL
INCLUSION (PIEE)	\$ 841.250	
GRATIFICACIONES		\$ 730.432
INGRESOS PROPIOS		\$ 8.023.868
TOTALES FEDERAL/ESTADO	\$ 21.862.694	\$ 24.221.506
ING POR PRESTACION DE SERVICIOS/ING PROPIOS		\$ 230.503
APOYO COTACYT		\$ 20.000
TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL, ESTATAL E ING PROPIOS	\$ 21.862.694	\$ 24.505.928
ING FINANCIEROS		\$ 33.919

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 controles contables internos y controles administrativos internos

14. Información por Segmentos  
No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre  
Se tiene por cobrar en el ejercicio 2018 los ingresos facturados en el ejercicio fiscal 2017 por \$364,000.00 por concepto de derechos por prestación de servicios (cursos, diplomados, certificaciones); los cuales se realizará la recaudación y el devengo correspondiente al momento del cobro. Al cierre del trimestre la recaudación ha sido por la cantidad de \$143,000.00.

16. Partes Relacionadas  
No Aplica

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros  
La Universidad Tecnológica de Tamaulipas Norte es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicana y con la Normatividad Gubernamental emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN RAFAEL ZUBIAGA GAYTÁN  
RECTOR

\_\_\_\_\_  
C.P. VERÓNICA MÉNDEZ GONZÁLEZ  
RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

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



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE