NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes **$ 33,820,670**

Este rubro se integra al 31 de marzo de 2018 por 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 y 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.

Bancos/Tesorería:

Banregio	$	10,518,571
Scotiabank Inverlat		12,267,701
Santander		11,034,398
Total	$	33,820,670

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes $3,969,668.40

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	$	3,836,610
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo		103,058
Total	$	3,939,668

Cuentas por cobrar a corto plazo:

	2018	2017
IVA Acreditable por cobrar	$ 92,112	$ 92,512
IVA a favor	3,742,502	3,742,924
Subsidio al empleo	1,996	1,010
Total	$ 3,836,610	$ 3,836,446

El IVA Acreditable por cobrar corresponde a la Facturas pendientes de pago 476($201.60), 477($201.60), 475($28.80), 478 (160.00) del proveedor Comercializadora Joac SA DE CV y F- 1425 ($91,520) de Felco Energy Solution SA de CV; El IVA a favor corresponde al ejercicio fiscal 2017 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

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo **$ 129,197**

Deudores Diversos por cobrar a largo plazo $ 129,197

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 $ 122,927,102

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		25,424,992
Activos Intangibles		2,367,208
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-29,230,318
Activos Diferidos		300,948
Total	$	122,927,102

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

Terrenos	$	6,412,940
Edificios No Habitacionales		113,764,180
Otros Bienes Inmuebles		3,887,152

Total	$	124,064,272

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
	$ 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	773,310	
		$ 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	496,001
	$	3,887,152

Bienes Muebles

Mobiliario y equipo de administración	$	17,424,291
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		345,929
Vehículos y equipo de transporte		2,120,018
Maquinaria y Otros equipos y herramientas		5,534,754
Total	$	25,424,992

Activos intangibles

Software	$	1,607,400
Licencias		759,808
Total	$	2,367,208

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de Bienes

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	$	14,569,579
Depreciación Acumulada de Bienes muebles		14,660,740
Total	$	29,230,318

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 Devolopment EATON-UTT $496,001.23 (Donación realizada en el ejercicio fiscal 2017)

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por pagar a corto plazo $3,217,606.34

Servicios personales por pagar a corto plazo	$	2,169
Proveedores por pagar a corto plazo		2,235,600
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		955,417
Otras cuentas por pagar a corto plazo		24,420
Total	$	3,217,606

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 marzo de ISR retenciones por salarios $805,884.48 y 3% sobre nóminas $149,532.40; las cuales se cumplen durante el mes siguiente.

Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias de IPSSET sin identificar ($1,800.96) y a reembolso de gastos pendientes de liquidar ($20,087.56) e intereses por reintegrar de subsidio federal y estatal ($2,530.93).

Otros Pasivos a Corto Plazo $ 63,492

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 $31,642.42; y por cursos pendientes de aperturar por $31,850.00 que se registran en esta cuenta, si no se apertura el curso se realiza el reintegro evitándose la cancelación de factura.

Ingresos por Clasificar $63,492.42

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión	$	8,836
Participaciones, Aportaciones, Transferencias		25,982,873
Otros Ingresos y Beneficios		7,301
Total	$	25,999,010

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	$	14,630,901
Ingresos por Subsidio Federal		10,510,722
Convenio PIEE (Inclusión)		841,250
Total	$	25,982,873

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:

Gastos de Funcionamiento	$	18,664,601
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		75,680
	$	18,740,281

Gastos de funcionamiento está integrada por:

Servicios Personales	$	15,173,316
Materiales y Suministros		286,337
Servicios Generales		3,204,948
	$	18,664,601

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
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 (Software)	$	1,607,400
	$	119,536,202

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	$	75,062,765
Rectificaciones REA		-44,292,150
Del Ejercicio		7,258,729
	$	38,029,344

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2018	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	$ 33,820,670	$ 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	$ 33,820,670	$ 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	$ 7,258,729	-$ 20,531,385
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo)		
Depreciación	$ 6,650,721	$ 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
Erick Ramírez Solís
Dionicio Sierra Dávalos
Erendira Magaly Martínez Ruiz
Blanca Esthela Frausto Chaires

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	74,916,280
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,844,148
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	0
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	25,991,709
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	97,063,842
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	82,128,616
A	8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	3,844,148
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,571,488
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	17,207,892

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.

?. 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, servicios que se ofrecen al sector público y privado.

3. Autorización e Historía

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 Específicas 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
TOTAL SUBSIDIOS	**$ 10,510,722**	**$ 7,732,740**
	FEDERAL	ESTATAL

INCLUSION (PIEE)	$ 841,250	
COMPENSACIONES		$ 309,310
INGRESOS PROPIOS		$ 6,588,851
TOTALES FEDERAL/ESTADO	**$ 11,351,972**	**$ 14,630,901**
ING POR PRESTACION DE SERVICIOS/ING PROPIOS		**$ 8,836**
ING FINANCIEROS		**$ 7,301**
TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL, ESTATAL E ING PROPIOS	**$ 11,351,972**	**$ 14,647,038**

11. Información sobre la Deuda y Reporte Analitico 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.

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 razonabe de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera Méxicana y con la Normatividad Gubernamental emitida por el Consejo Nacional de Arminización 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. VERONICA MENDEZ GONZÁLEZ
RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TAMAULIPAS NORTE