



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018



9

A. NOTAS DE DESGLOSE

Información contable

I). Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE	\$	22,728,870
<i>Efectivo y equivalentes</i>	\$	18,681,376

Este rubro se integra al 31 de diciembre 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 abrieron nuevas cuentas bancarias para la administración de los recursos y se está en proceso de cancelación las cuentas del ejercicio.

Efectivo	\$	1,011
Bancos/Tesorería		<u>18,680,365</u>
	\$	18,681,376

Efectivo:

Caja chica rectoría	\$	-
Caja chica división de carreras		1,011
Caja chica vinculación		<u>0</u>
	\$	1,011

El efectivo en caja se reintegrará a la cuenta bancaria durante el mes de enero 2019

Bancos/Tesorería:

Banregio		11,647,137
Scotiabank Inverlat		369,693
Santander		<u>6,663,534</u>
Total		18,680,365

Derechos a recibir efectivo y equivalentes: \$ **4,047,494**

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	\$	4,020,989
Deudores diversos por cobrar a corto plazo		<u>26,505</u>
Total	\$	4,047,494

Cuentas por cobrar a corto plazo:

	2018	2017
IVA acreditable por cobrar	\$ -	\$ 92,512
IVA a favor	3,722,388	3,742,924
Subsidio al empleo	334	1,010
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	<u>298,267</u>	
Total	\$ 4,020,989	\$ 3,836,446

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; las transferencias internas y asignaciones al sector público corresponde a lo devengado por recaudar de subsidio estatal por \$28,445.08 del capítulo 2000, \$104,672.97 del capítulo 3000 y \$165,148.76 de ingresos propios del ejercicio fiscal 2018.

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 mes posterior; saldo deudor de proveedor que reintegrará.

ACTIVO NO CIRCULANTE	\$	118,423,350
Derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo	\$	124,697
Deudores diversos por cobrar a largo plazo	\$	124,697

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 \$ **118,298,652**

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.



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018



9

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$	124,841,883
Bienes muebles	\$	25,412,397
Activos intangibles	\$	2,434,256
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-\$	34,690,832
Activos diferidos	\$	300,948
Total	\$	118,298,652

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

Terrenos	\$	6,412,940
Edificios no habitacionales		114,064,180
Otros bienes inmuebles		4,364,763
Total	\$	124,841,883

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 cafeteria	3,311,222	Acta entrega 26 de marzo de 2004
Mejoras a edificios no habitacionales:			
	Adición nave industrial-escalera metálica	440,800	Acta entrega-a operación
	Mejoras a edificios-instalación puertas eléctricas	773,310	
	Mejoras a edificios-instalación de barandales	299,999	
		\$	114,064,180

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 2017	496,001
	Aulas nave industrial-EATON 2018	477,612
		\$
		4,364,763

Bienes muebles

Mobiliario y equipo de administración	\$	17,400,748
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		508,887
Vehículos y equipo de transporte		1,825,528
Maquinaria y otros equipos y herramientas		5,677,234
Total	\$	25,412,397

Activos intangibles

Software	\$	1,674,448
Licencias		759,808
Total	\$	2,434,256

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-\$	18,059,707
Depreciación Acumulada de Bienes muebles	-\$	16,631,124
Total	-\$	34,690,832

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 recibió dictamen para su baja definitiva del equipo de computo.

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)





UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
9



PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE	\$	3,243,707
<i>Cuentas por pagar a corto plazo</i>	\$	2,894,676
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$	11,787
Proveedores por pagar a corto plazo		430,660
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		2,370,474
Otras cuentas por pagar a corto plazo		81,755
Total	\$	2,894,676

Servicios personales por pagar a corto plazo corresponde a 1 finiquito por pagar de \$2,169.10 y apoyo por gastos funerarios de \$9,618.24.

Proveedores por pagar a corto plazo la obligación se cubrirá en un plazo de 90 días posteriores al cierre del ejercicio fiscal.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, la Universidad tiene pendiente las obligaciones fiscales del mes de diciembre de ISR retenciones por salarios \$2,014,341.00 y 3% sobre nóminas \$356,133.05; las cuales se cumplen durante el mes siguiente.

Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias de IPSSET sin identificar (\$368.27) y a reembolso de gastos pendientes de liquidar (\$14,988.38) e intereses por reintegrar de subsidio federal y estatal (\$66,397.89).

Otros pasivos a corto plazo	\$	349,031
<i>Ingresos por clasificar \$349,030.94</i>		

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 \$348,779.94; y por cursos pendientes de aperturar por \$251.00 que se registran en esta cuenta, si no se apertura el curso se realiza el reintegro evitándose la cancelación de factura.

II). Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión	\$	741,242
Participaciones, aportaciones, transferencias		96,598,784
Otros ingresos y beneficios		123,187
Total	\$	97,463,213

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	\$	54,538,158
Ingresos por subsidio federal	\$	41,134,376
Convenio PIEE 2017 (Inclusión)	\$	841,250
Apoyo COTACYT	\$	85,000
Total	\$	96,598,784

Otros ingresos y beneficios corresponde a Intereses financieros generados y otros ingresos por recuperación de gastos de diplomado no concluido por personal de la universidad.

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>	\$	94,734,514
<i>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</i>		506,438
<i>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</i>		6,077,202
	\$	101,318,154

Gastos de funcionamiento está integrada por:

Servicios personales	\$	68,320,402
Materiales y suministros		3,799,767
Servicios generales		22,614,345
	\$	94,734,514

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas está integrada por: Apoyo social a alumnos de la institución y apoyo al personal docente en pago de maestría cursada en el ejercicio.

Otros gastos y pérdidas extraordinarias se integra por la disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro.



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018



9

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 (Software)	\$	1,607,400
Donaciones de capital	\$	497,349
	\$	120,033,551

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)
Proyecto Eaton-UT	\$	497,349	(Donación realizada en el ejercicio fiscal 2018 por EATON)
	\$	7,640,503	

Hacienda pública/patrimonio generado:

De ejercicios anteriores	\$	66,022,052
Rectificaciones REA		-44,292,150
Del ejercicio		-3,854,941
	\$	17,874,961

IV). Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2018	2017
Efectivo en bancos-tesorería	\$ 18,681,376	\$ 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	\$ 18,681,376	\$ 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	-\$ 3,854,941	-\$ 20,531,385
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$ 5,460,513	\$ 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		



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018



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

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO			97,340,026
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			123,167
	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	
	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	
	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	38,074	
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	85,113	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			0
	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	
	PRODUCTOS DE CAPITAL	0	
	APROVECHAMIENTO CAPITAL	0	
	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1+ 2 - 3)			97,463,213

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			96,252,990
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			1,012,039
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	231,152	
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	183,200	
	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	230,640	
	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	
	BIENES INMUEBLES	299,999	
	ACTIVOS INTANGIBLES	67,048	
	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			6,077,202
	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	6,077,202	
	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)			101,318,154

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

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



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018



9

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	5,637,277
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	5,913,461
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	298,267
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	97,041,760
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	97,063,842
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	6,724,313
A	8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	5,913,461
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	430,660
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	95,822,330

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.





UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018



9

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 realizó ampliación y reducción presupuestal por un total de \$5,913,461.09 que corresponde a ampliaciones de: \$3,638,407.02 por remanente de ingresos propios 2017; \$1,278,552.22 remanente recurso estatal 2016; \$85,000 apoyo COTACYT; \$983,683.66 ingresos propios ejercicio fiscal 2018; \$260,495.85 remanente ingresos propios vinculación 2017; \$281,811.20 a gratificaciones y reducciones de: \$40,777.04 a Derechos por prestación de servicios, \$573,711.82 a subsidio estatal.

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; pago de facturas ejercicio fiscal 2017 y comprobante de egresos por el finiquito del convenio con PEMEX.

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
3ER TRIMESTRE	\$ 9,602,204	\$ 7,741,536
4TO TRIMESTRE	\$ 10,510,728	\$ 7,142,490
TOTAL SUBSIDIOS	\$ 41,134,376	\$ 30,351,233
	FEDERAL	ESTATAL
INCLUSION (PIEE)	\$ 841,250	
GRATIFICACIONES		\$ 1,715,061
INGRESOS PROPIOS		\$ 22,173,598
TOTALES FEDERAL/ESTADO	\$ 41,975,626	\$ 54,239,892
ING POR PRESTACION DE SERVICIOS/ING PROPIOS		\$ 741,242
APOYO COTACYT		\$ 85,000
TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL, ESTATAL E ING PROPIOS	\$ 41,975,626	\$ 55,066,133
ING FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS		\$ 123,187



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE



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 ejercicio fiscal la recaudación ha sido por la cantidad de \$354,000.00.

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.A. VERÓNICA MÉNDEZ GONZÁLEZ
RESPONSABLE DE ELABORACIÓN


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



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE