

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 1.- No existen fondos con afectación específica
- 2.- Inversiones Financieras

En la cuenta Inversión Mesa de Dinero existe un fondo de Contingencia por \$ 25,242,161.55 en Inversión de Disponibilidad inmediata, aprobado por el Consejo Directivo de esta Institución.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

En esta cuenta se tiene registrado un importe de \$ 2,800,000.00 que data del 2010, el cual representa una parte del subsidio correspondiente a dicho ejercicio que no fue pagada, aun cuando existe soporte documental con el cual fue contabilizado. Actualmente se esta gestionando la devolución de la documentación correspondiente para proceder a la cancelación de este importe, toda vez que ya fue confirmada la suspensión definitiva del envío de dicho recurso

Asimismo se realizó el registro de \$ 1,941,736.80 por concepto de devolución de Subsidio por Ingresos Propios correspondiente al ejercicio 2015, dicho monto se estima será cubierto durante el transcurso del ejercicio 2016.

| Bienes Muebles | Depreciación | |
|---------------------------------------|------------------------|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$10,096,848.83 | 0 |
| Mobiliario y Equipo Educativo | \$37,373,271.87 | 0 |
| Equipo e Instrumental Medico | \$4,060.00 | 0 |
| Equipo de Transporte | \$2,759,599.96 | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | \$250,000.00 | 0 |
| Maquinaria y Otros Equipos | \$3,857,795.60 | 0 |
| Total | \$54,341,576.26 | |
| | | |
| Bienes Inmuebles | | |
| Terrenos | \$1,003,062.50 | |
| Edificio Docencia 1 | \$17,119,934.18 | 0 |
| Edificio Docencia 2 | \$18,151,125.15 | 0 |
| Biblioteca | \$15,500,000.00 | 0 |
| Laboratorio Pesado | \$13,000,000.00 | 0 |
| Laboratorio de Aduanas y Transporte | \$ 7,447,535.43 | 0 |
| Total | \$71,218,594.76 | |
| | | |
| Infraestructura Eléctrica | \$ 6,612.00 | |
| Total | \$ 6,612.00 | |

En esta cuenta esta registrado un importe de \$ 71,218,594.76 que representa el valor de los Edificios que componen la infraestructura de la institución.

| | |
|-------------------------------------|------------------------|
| Pasivo | |
| Servicios Personales por Pagar | \$2,118,169.64 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | \$6,239,679.30 |
| Retenciones y Contribuciones | \$2,970,265.67 |
| Total | \$11,328,114.61 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| Ingresos de Gestión | \$ 1,266,768.86 |
| Transferencias y Asignaciones | \$69,234,306.20 |
| Productos Financieros | \$ 296,144.13 |
| Total | \$70,797,219.19 |

| | |
|--------------------------|------------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas: | |
| Servicios Personales | \$42,770,089.26 |
| Materiales y Suministros | \$ 2,681,628.69 |
| Servicios Generales | \$14,560,757.94 |
| Total | \$60,012,475.89 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el Ejercicio del 2015 se generó un Patrimonio de \$10,784,743.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue.

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | \$20,576,142.78 | \$11,215,576.62 |
| Inversiones Temporales | \$14,981,517.26 | \$20,309,635.56 |
| Total | \$35,557,660.04 | \$31,525,212.18 |

El monto global de Bienes Muebles adquiridos durante el ejercicio 2015 fue de \$ 5,593,435.00 mismos que fueron adquiridos con el 66% de subsidio por parte del sector central. El importe de dichas adquisiciones fue pagado en su totalidad durante dicho ejercicio.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------------|------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$10,784,743.00 | \$13,808,520.00 |
| Movimientos de Partidas (o Rubros) que no afectan al efectivo | | |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incremento en las Provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en Inversiones producido por Reevaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Partidas Extraordinarias | 0 | 0 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$10,784,743.00 | \$13,308,520.00 |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 (Cifras en Pesos) | | |
|--|---|---------------------|
| 1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS | | \$70,797,220 |
| 2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | 0 |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | 0 | |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0 | |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | 0 | |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 0 | |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0 | |
| 3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | 0 |
| PRODUCTOS DE CAPITAL | 0 | |
| APROVECHAMIENTOS CAPITAL | 0 | |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO | 0 | |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0 | |
| 4.- INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3) | | \$70,797,220 |

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
(Cifra en pesos)

| | |
|---|---------------------|
| 1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | \$65,605,911 |
| 2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$5,593,435 |

| | |
|---|-------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$840,068 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$3,107,898 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | \$4,060 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$1,021,700 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$619,709 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0 |
| BIENES INMUEBLES | 0 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0 |
| OBRA PUBLICA 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 |
| AMORTIZACIONES DE LA DEUDA PUBLICA | 0 |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | 0 |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES | 0 |

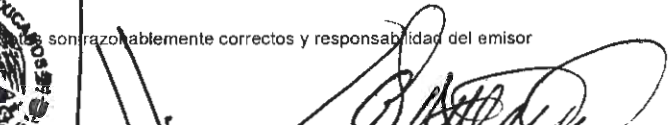
| | |
|---|----------|
| 3.- MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | 0 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES | 0 |
| PROVISIONES | 0 |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | 0 |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0 |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | 0 |
| OTROS GASTOS | 0 |
| OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | 0 |

| | |
|---|---------------------|
| 4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1-2+3) | \$60,012,476 |
|---|---------------------|

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros reflejados anteriormente son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 LIC. FERNANDO CASTILLO VILLARREAL
 RECTOR




 LIC. VICTOR H. AVALOS A. C.P. ANTONIO GARCIA V.
 SECRETARÍA DE ADMON Y FINANZAS CONTADOR

SECRETARÍA DE
 EDUCACIÓN PÚBLICA
 GOBIERNO DEL ESTADO
 DE TAMAULIPAS
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
 DE NUEVO LAREDO
 AVE: 28E10001V
 RECTORÍA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

NO HAN OCURRIDO EVENTOS LOS CUALES SE TENGAN QUE REGISTRAR EN CUENTAS DE ORDEN.

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


LIC. FERNANDO CASTILLO VILLARREAL
RECTOR




LIC. VICTOR PAYALOS A.
DIR. ADMON. FINANZAS


C.P. ANTONIO GARCIA V.
CONTADOR

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
AVE: 28 EUTIMIO
RECTORÍA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción
2. Panorama Económico y Financiero
3. Autorización e Historia
4. Organización y Objeto Social
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros
6. Políticas de Contabilidad Significativas
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
8. Reporte Analítico del Activo
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
10. Reporte de la Recaudación
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
12. Calificaciones otorgadas
13. Proceso de Mejora
14. Información por Segmentos
15. Eventos Posteriores al Cierre
16. Partes Relacionadas

1.- LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO FUE FUNDADA EN BASE A UN DECRETO DE CREACION, PARA UNA EDUCACION DE CALIDAD HACIA LOS SECTORES MAS ALEJADOS DE LA CIUDAD, TENIENDO POR OBJETO OBTENER MANO DE OBRA CALIFICADA REQUERIDA POR LOS SECTORES EMPRESARIALES DE LA CIUDAD.

2.- LOS OBJETIVOS DE LA INSTITUCION SE CUMPLIERON DURANTE EL EJERCICIO CON INGRESOS PROPIOS, INGRESOS FEDERALES E INGRESOS DEL ESTADO A TRAVES DE SUBSIDIOS APROBADOS PREVIAMENTE POR EL CONSEJO DIRECTIVO MEDIANTE PRESUPUESTO.

3.- EL 11 DE SEPTIEMBRE DEL 2002 EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS EMITE DECRETO MEDIANTE EL CUAL SE APROBO LA FUNDACION DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO, ASI MISMO EXISTEN DOS REFORMAS A SU DECRETO DE CREACION SIENDO LA PRIMERA EL 23 DE NOVIEMBRE DEL 2006 Y LA SEGUNDA EL 5 DE NOVIEMBRE DEL 2009; EN EL AÑO 2007 LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO OBTIENE EL NIVEL 1 DEL COMITÉ INTERINSTITUCIONAL DE EVALUACION DE EDUCACION SUPERIOR EN LAS CARRERAS DE CLASIFICACION ARANCELARIA Y DESPACHO ADUANERO, ADMINISTRACION DE AUTOTRANSPORTE Y LOGISTICA, OBTENIENDO EL GRADO PARA LA IMPARTICION DEL NIVEL LICENCIATURA EN INGENIERIA EN LOGISTICA INTERNACIONAL. EN 2009 LAS CARRERAS DE TECNICO SUPERIOR UNIVERSITARIO EN MANTENIMIENTO INDUSTRIAL, ELECTRONICA Y AUTOMATIZACION LOGRARON LA DISTINCION DE CIEES PARA LOGRAR LA CONTINUIDAD DE INGENIERO EN MENTENIMIENTO INDUSTRIAL E INGENIERO EN MECATRONICA.

EN 2010 LA CARRERA DE COMERCIALIZACION Y VENTAS EN EL AREA DE MERCADOTECNIA OBTIENEN EL NIVEL 1 DEL CIEES JUSTIFICANDO LA NECESIDAD DE LA APERTURA DE LA INGENIERIA EN DESARROLLO EN INNOVACION EMPRESARIAL.

EN LA ACTUALIDAD, EL TITULO DE TECNICO SUPERIOR UNIVERSITARIO SE OBTIENE A LOS DOS AÑOS, Y PARA QUIENES CONTINUAN CON LA LICENCIATURA CON UN AÑO Y OCHO MESES MAS SE TITULAN COMO INGENIEROS.

4.- LA UNIVERSIDAD TENDRA POR OBJETO: OFRECER LOS PROGRAMAS DE FORMACION DE TECNICOS SUPERIORES UNIVERSITARIOS DE LICENCIATURAS Y DE POSGRADO PERTINENTES Y CONTRIBUIR AL DESARROLLO DEL SISTEMA DE EDUCACION SUPERIOR DEL ESTADO DE TAMAULIPAS ENTRE OTROS.

PRINCIPAL ACTIVIDAD: LA FORMACION DE TECNICOS SUPERIORES UNIVERSITARIOS E INGENIEROS PARA PROVEER LA MANO DE OBRA SUFICIENTEMENTE CALIFICADA EN LAS PRINCIPALES ACTIVIDADES ECONOMICAS DE LA REGION.

EJERCICIO FISCAL: 2015

REGIMEN JURIDICO: REGIMEN FEDERAL Y ESTATAL.

TIPO DE CONTRIBUCIONES: ESTA UNIVERSIDAD ESTA OBLIGADA AL ENTERO DE RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS, HONORARIOS Y ARRENDAMIENTOS, ASI COMO DEL IMPUESTO DEL VALOR AGREGARDO POR ARRENDAMIENTOS.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO

ASI MISMO AL ENTERO DEL IMPUESTO SOBRE NOMINAS AL ESTADO.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA: ESTA UNIVERSIDAD CUENTA CON UN MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y UN ESTATUTO ORGANICO QUE PERMITEN COADYUVAR EN SU FUNCIONAMIENTO, ASI TAMBIEN MEJORAR LA FORMACION PROFESIONAL, DE IGUAL MANERA ESTOS MANUALES CONJUGAN LOS PUESTOS Y FUNCIONES QUE PERMITEN LA INTERRELACION ENTRE EL PERSONAL DE LA UNIVERSIDAD LO CUAL EVITA LA DUPLICIDAD DE FUNCIONES.

ESTO PARA UN MEJOR SERVICIO EDUCATIVO A LA COMUNIDAD ESTUDIANTIL.

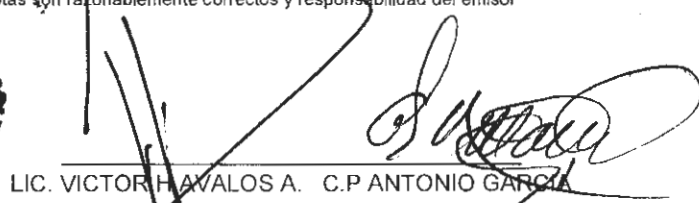
5.- BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: SE HA OBSERVADO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.

POSTULADOS BASICOS: PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

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



LIC. FERNANDO CASTILLO VILLARREAL
RECTOR



LIC. VICTOR HAVALOS A. C.P ANTONIO GARCIA
DIR. ADMON Y FINANZAS CONTADOR