

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes.
\$29,735,029

El saldo al 31 de diciembre de 2017 está integrado de la siguiente manera:

1.1 Bancos/Tesorería:	
Banregio	\$ 15,114,499
ScotiabankInverlat	277,612
Santander	<u>14,342,918</u>
Total	\$ 29,735,029

Se realizan en su mayoría transferencias interbancarias.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a corto plazo.
\$3,940,216.88

El saldo al 31 de diciembre de 2017 está integrado de la siguiente manera:

2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 3, 836,446
2.2 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	<u>103,771</u>
Total	\$ 3, 940,217

2.1 Cuentas por cobrar a corto plazo	
IVA Acreditable por cobrar	92,512
IVA a favor	3, 742,924
Subsidio al empleo	<u>1,010</u>
Total	\$ 3, 836,446

El IVA Acreditable por cobrar corresponde a la F-353(\$952.00), F-367 (\$25.60), F-366 (\$14.40) de 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 pagados en el ejercicio fiscal 2017.

- 2.2 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.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

3. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a largo plazo:

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

3.1 Deudores Diversos por cobrar a largo plazo \$ 130,697

Corresponde por 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

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo al cierre del periodo está integrado de la siguiente manera:

4.1 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$124,064,272
4.2 Bienes muebles	25,385,900
4.3 Activos Intangibles	2,306,608
4.4 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-29,230,318
4.5 Activos Diferidos	<u>300,948</u>
Total	\$122,827,410

4.1 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Terrenos	\$ 6,412,940
Edificios No Habitacionales	113,764,180
Otros Bienes Inmuebles	<u>3,887,152</u>
Total	\$ 124,064,272

4.2 Bienes muebles

Mobiliario y equipo de administración	\$ 17,385,199
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	345,929
Vehículos y equipo de transporte	2,120,018
Maquinaria y Otros equipos y herramientas	<u>5,534,754</u>
Total	\$ 25,385,900

4.3 Activos Intangibles

Software	\$ 1,546,800
Licencias	<u>759,808</u>
Total	\$ 2,306,608

4.4 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Bienes muebles.

Registro contable de la depreciación acumulada del ejercicio fiscal 2014, 2015, 2016, 2017 según 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 24-12-2014.

4.5 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 ejercicio fiscal 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

5.- Cuentas por pagar a corto plazo:

EL saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

5.1 Servicios personales por pagar a corto plazo	50,482
5.2 Proveedores por pagar a corto plazo	1,475,754
5.3 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,094,477
5.4 Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>8,569</u>
Total	\$3,629,282

5.1 Servicios personales por pagar a corto plazo

Corresponde a 1 finiquito por pagar \$2169.10 y diferencias en sueldo por \$48,312.83, que se pagarán durante el siguiente mes.

5.2 Proveedores por pagar a corto plazo

La obligación se cubrirá en un período de 90 días después del cierre del periodo.

5.3 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

La institución tiene pendiente las siguientes obligaciones fiscales al mes de diciembre del ejercicio fiscal 2017:

RETENCIONES DE IMPUESTOS

Retención de sueldos y salarios	\$ 1,789,607
Retención ISR Servicios Profe.	10,698

IPSSSET

Retenciones IPSSSET	9,945.
SAR	529
3% s/nóminas	<u>283,698</u>
Total	\$2,094,477

Las obligaciones se cubrirán en el mes siguiente.

5.4 Otras cuentas por pagar a corto plazo

Corresponde a diferencias de IPSSSET sin identificar (\$1,800.96) y a reembolso de gastos pendientes de liquidar (\$6,118.10 y \$650).



6.- Otros pasivos a corto plazo

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

6.1 Ingresos por clasificar \$245,406

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 de (\$244,555.86); y por cursos pendientes de apertura (\$850.00) que se registran en esta cuenta, si no se apertura el curso se realiza el reintegro evitándose la cancelación de facturas.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

7. Ingresos y otros beneficios:

7.1 Ingresos de Gestión	\$	971,336.
7.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias		102, 434,854
7.3 Otros Ingresos y Beneficios		<u>80,094</u>
Total	\$	103, 486,284

7.1 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 (\$416,836.21 de Educación continua, \$554,500 de Servicios tecnológicos).

7.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias

Ingresos por Sub e Ing Estatal	\$ 56, 904,289
Ingresos por Subsidio Federal	39, 892,682
Convenios PEMEX	5,587,883
Convenios COTACYT	<u>50,000</u>
Total	\$ 102, 434,854

Se registra en cuentas de orden al inicio del ejercicio, el presupuesto de ingresos autorizado.

7.3 Otros ingresos y beneficios están integrada por:

Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros; Son ingresos financieros \$41,880.58.

Otros ingresos y beneficios varios: Son reembolsos de personal administrativo y docente por no haberlo concluido el diplomado pagado por la entidad \$11,000.00. y el reintegro por nota de crédito del proveedor CENEVAL \$27,213.00 depositado a la universidad.

8. Gastos y Otras Pérdidas:

Este rubro representa el importe de las erogaciones de la universidad, incurridos por Gastos de funcionamiento, intereses, transferencias:

8.1 Gastos de funcionamiento	\$116, 907,267
8.2 Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	459,680
8.3 Otros Gastos y pérdidas extraordinarias	<u>6,650,721</u>
Total	\$124, 017,668



- 8.1 Gastos de funcionamiento está integrada por: Servicios Personales capítulo 1000 (\$63,130,212.96); Materiales y Suministros capítulo 2000 (\$3,178,591.53); Servicios Generales capítulo 3000 (\$50,598,462.80).
- 8.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas está integrada por: Apoyo social a alumnos de la Institución y apoyo a maestría de docentes.
- 8.3 Otros Gastos y pérdidas extraordinarias se registran depreciaciones contables durante el ejercicio fiscal.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SALDO INICIAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES	\$ 109,238,848
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 6,412,940
TOTAL	\$ 115,651,788

2016:

DONACIONES DE CAPITAL	<u>232,477</u>
TOTAL	\$ 115,884,265

2017:

ACT A LA HACIENDA PÚBLICA (SOFTWARE)	1,546,800
DONACIONES DE CAPITAL	<u>497,738</u>

TOTAL: \$ 117,928,803

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.

Donaciones de Capital:

Terreno \$6,412,940

Techumbre \$232,476.71 (Donación realizada en el **ejercicio fiscal 2016 por coca cola**)

Proyecto EATON-UT \$497,737.50 (Donación realizada en el ejercicio fiscal 2017 por EATON)

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

De ejercicios anteriores	\$ 99,972,919
Rectificaciones REA	-44,611,671
Del ejercicio	<u>-20,531,385</u>
Total	\$ 34,829,863

El saldo acumulado de esta cuenta se integra con la suma histórica de ahorro/desahorro de ejercicios anteriores y el desahorro del ejercicio fiscal 2017, así como la afectación por rectificaciones y/o reclasificaciones contables.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y equivalentes

	2017	2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	29,735,028.90	32,171,675.73
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	29,735,028.90	32,171,675.73

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.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-20,531,385	26,626,459
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo)</i>		
Depreciación	6,650,721	7,682,299
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
RECTORIA



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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		103,406,190
2. Más ingresos contables no presupuestarios		80,094
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	38,213	
Otros ingresos contables no presupuestarios	41,881	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		103,486,284



Handwritten signature and initials in blue ink.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		118,817,811

2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,450,863
Mobiliario y equipo de administración	558,532	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	79,552	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	812,779	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros		
Provisiones para contingencias y otras cuentas especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables (obra pública)		

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		6,650,721
---	--	------------------



jo
A

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, pérdida y amortizaciones	6,650,721
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			124,017,669
--	--	--	-------------

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



JUAN RAFAEL ZUBIAGA GAYTÁN
RECTOR



ANALÍA ESTRELLA VALDEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
RECTORIA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de orden presupuestarias:

D	8110	Ley de Ingresos Estimada	128,218,119
A	8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	35,107,117
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	10,295,188
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	0
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	103,406,190
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	128,218,119
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	19,695,496
A	8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	10,295,188
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,383,242
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	117,434,568

Cuentas de orden contables:

En cuentas de orden contables se registran los laudos en proceso hasta el 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2017:

7400 – Juicios

7410 - Demandas Judiciales en proceso de Resolución:

Eduardo Rodríguez Ibarra

Erick Ramírez Solís

Dionicio Sierra Dávalos

Eduardo Díaz Leal (Resolución en 2017)

A la fecha no se cuenta con una estimación del importe correspondiente, por lo tanto solo se incluye los nombres.

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



LIC. JUAN RAFAEL ZUBIAGA GAYTÁN
RECTOR



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



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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 2017; 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 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. Bases 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 2017 en la Ley de Ingresos estimada la entidad refleja solamente los remanentes por \$316,752.98 del programa PROFOCIE 2015 (reintegro a la TESOFE en el mes de julio 2017) y \$513,508.60 del programa PRODEP ambos recaudados en el ejercicio fiscal 2015 y \$1,464,511.00 del programa INCLUSION recaudado en el ejercicio fiscal 2016(ejercido y reintegro a la TESOFE en dic 2017).

Al cierre del periodo enero-diciembre de 2017, 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 ISR Anual del ejercicio fiscal 2016 y por reintegro a la TESOFE de programas Federales.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por 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	6,241,638.00	6,893,761.60
2DO TRIMESTRE	8,322,184.00	7,424,397.30
3ER TRIMESTRE	14,902,502.00	7,182,185.40
4to TRIMESTRE	10,426,358.00	9,498,901.04
TOTAL SUBSIDIOS	39,892,682.00	30,999,245.34
	FEDERAL	ESTATAL
COMPENSACIONES		1,382,728.82
INGRESOS PROPIOS		24,522,314.96
TOTALES		
FEDERAL/ESTADO	39,892,682.00	56,904,289.12
ING POR PRESTACION DE		971,336.21



SERVICIOS/ING PROPIOS		
ING POR CONVENIOS PEMEX/COTACYT ING PROPIOS		5,637,882.57
TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL, ESTATAL E ING PROPIOS	39,892,682.00	63,513,507.90

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No Aplica
12. Calificaciones otorgadas
No Aplica
13. Proceso 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

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



JUAN RAFAEL ZUBIAGA GAYTÁN
RECTOR



ANALIA ESTRELLA VALDEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



GOBIERNO DEL EDO. DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
RECTORIA