

Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados financieros de la Universidad, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, 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 periodo y que son considerados en la elaboración de los estados financieros para su mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

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 de la Ley de Disciplina Financiera.

1. 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.

A la fecha la se han tenido las siguientes reformas al decreto de creación Anexo al Periódico Oficial No 141 de fecha 23 de noviembre del 2006; Reforma Periódico Oficial 133 de fecha 5 de noviembre de 2009; Reforma anexo al Periódico Oficial No.18 de fecha 7 de febrero de 2013.

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.

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 2023; que celebran por una parte el gobierno federal y por otra el gobierno del estado libre y soberano de Tamaulipas; Aportaciones Federales para Entidades Federativas y municipios y otros apoyos financieros; además de convenios específicos de 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. 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



TAMAULIPAS

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.

-Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica, así como desarrollar estudios o proyectos en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción de bienes o servicios, así como a la elevación de la calidad de vida de la comunidad apoyando las estrategias de desarrollo del Estado de Tamaulipas;

-Desarrollar programas educativos de buena calidad, para la formación tecnológica, así como las estrategias que le permitan atender las necesidades de la Entidad y contribuyan a garantizar el acceso de la población al servicio educativo;

-Contribuir al desarrollo del Sistema de Educación Superior del Estado de Tamaulipas;

-Fomentar e impulsar la vinculación, entre los diferentes niveles y subsistemas educativos a través de órganos colegiados que permitan coordinar esfuerzos en materia educativa, de difusión cultural, deportiva y recreativa que contribuya al desarrollo integral de los educandos en un marco de fomento a los valores universales;

-Establecer una red de vinculación efectiva, con los sectores productivo y social que coadyuve al desarrollo regional a través de la aplicación y transferencia del conocimiento tecnológico a los servicios y productos;

-Impulsar estrategias que faciliten la movilidad de los educandos;

-Contribuir en el desarrollo de un sistema permanente de evaluación de la calidad educativa en el Estado

Para cumplir con su objeto, la Universidad deberá:

-Impartir educación de buena calidad para la formación de Técnicos Superiores Universitarios, Licenciados, Especialistas, Maestros y Doctores, vinculados con las necesidades locales, regionales y nacionales;

-Planear, desarrollar y evaluar actividades de investigación aplicada e innovación científica y tecnológica;

-Impulsar estrategias de participación y concertación con los sectores público, privado y social, para la proyección de las actividades productivas, con eficiencia y sentido social basada en la vocación productiva de su área de influencia;

-Contar con un Sistema Integral de Gestión de la Calidad;

-Promover la formación y actualización continua del profesorado y personal administrativo, así como el desarrollo y consolidación de los cuerpos académicos;

-Contar con una estructura orgánica que permita la operación institucional;

-Mantener actualizada la normatividad universitaria;



- Fomentar e impulsar procesos de evaluación externa de los programas educativos y de la gestión institucional para fortalecer una cultura de transparencia y rendición de cuentas;
- Establecer estrategias y operar mecanismos institucionales para promover la acreditación de los programas educativos;
- Contar con un sistema integral de información para la toma de decisiones y contribuir al desarrollo e implantación del Sistema de Información del Subsistema de Universidades Tecnológicas;
- Promover la certificación, por normas internacionales, de los procesos estratégicos de la Institución;
- Organizar y preservar el acceso a la cultura y el deporte en todas sus manifestaciones;
- Realizar verificaciones de normas oficiales mexicanas y, en su caso, las internacionales y fungir como laboratorio de calibración y/o ensayo;
- Celebrar convenios, contratos o acuerdos, con otras instituciones culturales, educativas, científicas o de investigación, ya sean estatales, nacionales o extranjeras, para el intercambio y cooperación en programas y proyectos académicos de beneficio institucional; asimismo, los que se celebren entre alguna dependencia o entidad de la administración pública federal, estatal o municipal, además de los que celebre con el sector privado o social con el fin de cumplir su objeto;
- Prestar servicios de asesoría, elaboración de proyectos de desarrollo de prototipos, paquetes tecnológicos y de capacitación técnica a las entidades de los sectores público, social y privado que lo soliciten.

Consideraciones fiscales. - La Universidad por su constitución y los fines que persigue, durante el ejercicio fiscal continua bajo el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos; con las siguientes obligaciones:

- Entero de retención de ISR por servicios profesionales mensual.
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales. PMFNL que generen ingresos gravados.
- Declaración de proveedores de IVA.
- Pago definitivo mensual de IVA y Declaración informativa de IVA con la anual de ISR.

La Universidad no es contribuyente directo del Impuesto Sobre la Renta, solo tiene la obligación solidaria de la retención y el entero por las obligaciones contraídas.

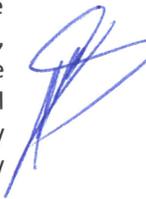
La Universidad cumple con el procedimiento de ISR Participable Conforme al Artículo 3-B de la Ley de Coordinación Fiscal.

La Universidad da cumplimiento al Título V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así mismo se remite la información sobre el ejercicio de los recursos federales transferidos a través del Sistema de Recursos Federales Transferidos, para generar la información se da cumplimiento a la Armonización Contable.

4. 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.

F6H



La preparación de la información financiera de la universidad se realizó de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC.

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
Lineamientos del CONAC

La información relativa a la Cuenta Pública del ejercicio fiscal, se integrará en términos de lo dispuesto en el "Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas", publicado en el Diario Oficial de la Federación del día 30 de diciembre de 2013 y reformado el 06 de octubre del 2014 y 29 de febrero de 2016, así como a la "Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable" publicada el 06 de octubre de 2014, reformada el 27 de septiembre de 2018 y a la Ley de fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

La entidad realiza el cálculo de la nómina en el sistema de CONTPAQ I Nóminas y el inventario de activos en sistema propio.

Los remanentes de ejercicios fiscales anteriores se presentan como ampliaciones al presupuesto de ingresos sin recaudar en virtud de que fueron recaudados en el ejercicio correspondiente.

Del Subsidio Estatal Ordinario la universidad recibe Participaciones Federales Ramo 28 para el capítulo 1000 Servicios Personales, capítulo 2000 Materiales y Suministros y capítulo 3000 Servicios Generales; los cuales se ejercen en la cuenta específica del subsidio.

La Universidad realiza el timbrado de CFDI's por nómina correspondiente al ISR participable referente al artículo 3-B de la Ley de Coordinación Fiscal.

Se afectó la cuenta 3250 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores y/o 3252 Cambios por errores contables para registrar el reintegro de remanentes de los ejercicios anteriores y/o por la cancelación de saldos en virtud de la normatividad vigente, autorizado en la junta de consejo con numero de acuerdo 006/LXXII/O/2023.

Se recibió en ejercicios anteriores, Acta de Entrega-Recepción al área operativa, según contrato ITIFE-CIENSUP15-LP-SOP-003-2017-0039 a cargo de la empresa INMOBILIARIA RC, SA DE CV; como entrega parcial de la construcción, mobiliario y equipo de unidad de docencia de 2 niveles + 1.50 M + obra exterior. Al acta entrega parcial se adjunta anexo del avance físico financiero, el cual se registrará al recibir el valor real del inmueble. Acta de Entrega-Recepción de Bienes y/o Servicios de fecha 30 noviembre de 2022 del pedido 23/2022, el cual se registrará al recibir el valor.

Durante el ejercicio fiscal 2022 se radicó el recurso correspondiente al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) asignados mediante oficio núm. 514.1.154-63/2022 de la Subsecretaría de Educación Superior. Quedando su registro comprometido, devengado y ejercido por un total de \$ 2,998,728 referente a equipamiento de Planta Clasificadora de Mantenimiento Industrial 4.0; el pago se realizó el 30/03/2023.

Se realizó el pago con recursos propios por conceptos de liquidación y de primas de antigüedad de acuerdo con los convenios contraídos.

Durante el ejercicio fiscal se aplicaron becas a alumnos por concepto de excelencia, académica, económica, deportiva y otras por la cantidad de \$1,243,080.

Se realizó el reintegro del recurso no comprometido al cierre del ejercicio fiscal 2022, correspondiente a Subsidio Estatal y sus rendimientos bancarios generados, el día 12 de enero 2023 a la Secretaría de Finanzas del Gobierno de Estado de Tamaulipas por la cantidad de \$ 5,986,822 y de rendimientos por \$ 449; afectando la cuenta de REA 3250-3252.

Se realizó el reintegro del recurso no comprometido de programa Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2022, así como sus rendimientos bancarios generados; el día 13 de enero 2023 a la Secretaría de Finanzas del Gobierno de Estado de Tamaulipas por la cantidad \$1,272 y de rendimientos \$749; afectando la cuenta de REA 3250-3252.

Se realizó el reintegro del recurso no comprometido al cierre del ejercicio fiscal 2022, correspondiente a Subsidio Federal Ordinario y sus rendimientos bancarios generados, el día 13 de enero 2023 a la TESOFE de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por la cantidad de \$2,317,943 y de rendimientos \$587; afectando la cuenta de REA 3250-3252.

Se notificó con oficio núm. AG/047/2023 de fecha 22 de junio de 2023 el convenio ante la Junta Local 5 de Conciliación y Arbitraje para el cumplimiento del Laudo 689/5/2017, que se pagó en 7 exhibiciones durante el ejercicio fiscal 2023.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

7. Reporte Analítico del Activo

La depreciación y amortización contable se realiza anual en base a la normatividad vigente del CONAC, resguardos y expediente de los bienes muebles e inmuebles actualizados al cierre del periodo.

#	NUMERO CUENTA	COG	NOMBRE DE CUENTA	SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO 2023	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A DICIEMBRE 2023	SALDO FINAL EJERCICIO 2023
1	1.2.3.3	5831	Edificios No Habitacionales	\$ 101,970,867	\$ 3,365,039	\$ 98,605,828
2	1.2.3.9	5891	Otros Bienes Inmuebles	\$ 7,704,032	\$ 385,202	\$ 7,318,831
3	1.2.4.1.1	5111	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 227,606	\$ 22,761	\$ 204,845
4	1.2.4.1.2	5121	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 114,096	\$ 11,410	\$ 102,686
5	1.2.4.1.3	5151	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 6,718,698	\$ 2,237,326	\$ 4,481,372
6	1.2.4.1.9	5191	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 266,200	\$ 26,620	\$ 239,580
7	1.2.4.2.1	5211	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 130,291	\$ 43,387	\$ 86,904

flot



8	1.2.4.2.3	5231	Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 185,615	\$ 61,810	\$ 123,806
9	1.2.4.2.9	5291	Otros Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 33,999	\$ 6,800	\$ 27,199
10	1.2.4.4.1	5411	Vehículos y Equipo Terrestre	\$ 701,014	\$ 140,203	\$ 560,811
11	1.2.4.4.2	5421	Carrocerías y Remolques	\$ 2,133	\$ 427	\$ 1,706
12	1.2.4.6.2	5621	Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 1,213,081	\$ 121,308	\$ 1,091,773
13	1.2.4.6.4	5641	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción, y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ 362,044	\$ 36,204	\$ 325,839
14	1.2.4.6.6	5661	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$ 205,349	\$ 20,535	\$ 184,814
15	1.2.4.6.7	5671	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$ 1,871,369	\$ 187,137	\$ 1,684,232
16	1.2.4.6.9	5691	Otros Equipos	\$ 22,579,007	\$ 2,257,901	\$ 20,321,107
TOTAL				\$ 144,285,401	\$ 8,924,068	\$ 135,361,333

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No Aplica

9. Reporte de la Recaudación

SUBSIDIOS	FEDERAL	ESTATAL
1ER TRIMESTRE 2023	\$0	\$20,774,373
2DO TRIMESTRE 2023	\$16,176,777	\$4,381,960
3ER TRIMESTRE 2023	\$16,176,777	\$7,197,218
4TO TRIMESTRE 2023	\$13,895,581	\$13,895,584
SUBTOTAL SUBSIDIOS	\$46,249,135	\$46,249,135
	FEDERAL	ESTATAL
GRATIFICACIONES INGRESOS PROPIOS		\$716,294
INGRESOS PROPIOS		\$19,713,250
RECURSO FAM SUPERIOR 2023	\$3,103,279	
RECURSO FEDERAL PRODEP 2023	\$80,000	
INTERESES FINANCIEROS GENERADOS EN SRÍA DE FINANZAS Y TRANSFERIDOS POR SUBSIDIO FEDERAL 2023	\$900	
TOTALES FEDERAL/ESTADO	\$49,433,314	\$66,678,679

fbt



TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	\$116,111,993
ING FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS	\$782,848
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS	\$116,894,841
ING POR RECAUDAR Y OTROS ING	\$16,109
TOTAL DE INGRESOS	\$116,910,950

Proyección de la recaudación e ingresos (5 años)

Universidad Tecnológica de Tamaulipas Norte						
Proyecciones de Ingresos						
(PESOS)						
(CIFRAS NOMINALES)						
Concepto	2023	2024	2025	2026	2027	
Ingresos de Libre Disposición	60,970,758	60,970,758	60,970,758	60,970,758	60,970,758	60,970,758
Transferencias y Asignaciones	60,970,758	60,970,758	60,970,758	60,970,758	60,970,758	60,970,758
Transferencias Federales Etiquetadas	43,138,068	43,138,068	43,138,068	43,138,068	43,138,068	43,138,068
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	43,138,068	43,138,068	43,138,068	43,138,068	43,138,068	43,138,068
Total de Ingresos Proyectados	104,108,826	104,108,826	104,108,826	104,108,826	104,108,826	104,108,826

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

11. Calificaciones otorgadas

No Aplica

12. Proceso de Mejora

Se está implementando el Sistema de Control Interno, ambiente de control procedimientos contables y administrativos internos; los sistemas de inventarios, activo fijo y las actualizaciones al sistema de contabilidad de acuerdo con la normativa del CONAC.

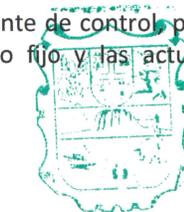
13. Información por Segmentos

No Aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

Se solicitó línea de captura para realizar los reintegros a la Tesorería de la Federación por los remanentes y rendimientos bancarios de las cuentas específicas federales.

Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2023 reintegros: capital \$11,985; Intereses financieros \$10,398.



TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
RECTORÍA

foH



Subsidio para Organismos Descentralizados Estatales (Federal) reintegros: capital \$1,019,859; intereses financieros por \$28,310.

Programa para el Desarrollo Profesional Docente reintegros: capital \$1,906; intereses financieros \$142.

Subsidio para Organismos Descentralizados Estatales (Estatad) reintegros: capital \$2,275,875; intereses financieros por \$31,359; reintegrados a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

Se afectará la cuenta 3250 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores para registrar el reintegro de remanentes del ejercicio fiscal 2023.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE				
Formato del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros				
Al 31 de diciembre de 2023				
Programa o Fondo	Destino de los Recursos	Ejercicio		Reintegro
		DEVENGADO	PAGADO	
Fondo de Aportaciones Múltiples 2023	Recursos transferidos a las entidades federativas destinados a mejorar la Infraestructura Educativa.	\$3,091,293	\$0	\$11,985
Subsidio Federal 2023	Programa U006 Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales.	\$45,229,275	\$42,118,208	\$1,019,859
PRODEP 2023	Programa S247 para el Desarrollo Profesional Docente	\$78,093	\$78,093	\$1,906

Pendiente Acta de entrega total por parte del ITIFE de 1 Edificio educacional según contrato ITIFE-CIENSUP15-LP-SOP-003-2017-0039 para su registro correspondiente.

Se recibió el día 22 de diciembre la Donación de la empresa Corning Optical Communications LLC por la cantidad de \$692,212 para becas institucionales.

15. Partes Relacionadas

No Aplica

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la Información Contable

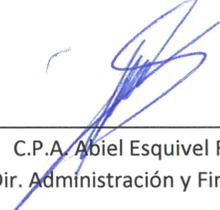
La Universidad Tecnológica de Tamaulipas Norte es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las normas de información financiera mexicana y con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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


Mtro. Edgar Garza Hernández
Rector



TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
RECTORIA


C.P.A. Abiel Esquivel Flores
Dir. Administración y Finanzas

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

Ingresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Recurso estatal subsidio ordinario	\$ 46,249,135
Recurso federal ordinario	\$ 46,249,135
Recurso estatal gratificaciones	\$ 716,294
Recurso estatal Ingresos propios	\$ 19,713,250
Recurso federal FAM SUP 2023	\$ 3,103,279
Recurso federal PRODEP 2023	\$ 80,000
Rendimientos Financieros Rec. Fed. Ord.	\$ 900
Total	\$116,111,993

Se realizó el reintegro de capital por \$11,985 el día 15 de enero de 2024 a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas correspondiente al Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2023.

Otros Ingresos y Beneficios: \$798,957

Ingresos financieros \$ 106,745

Otros Ingresos y beneficios varios \$692,212

Ingresos por interés bancario en el ejercicio fiscal 2023.

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de funcionamiento	\$ 106,248,718
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 835,234
Otros Gastos y pérdidas extraordinarias	\$ 9,683,425
Total	\$ 116,767,377

Gastos de funcionamiento está integrada por: Servicios Personales capítulo 1000 \$ 85,779,377; Materiales y Suministros capítulo 2000 \$ 2,873,821; Servicios Generales capítulo 3000 \$ 17,595,520.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas está integrada por: Apoyo a maestrías y doctorados de docentes y personal administrativo; beca especial alumnos por un importe total de \$ 835,234.

Otros Gastos y perdidas extraordinarias está integrada por: Estimaciones, depreciación, deterioro y obsolescencia de equipos por \$ 9,683,425.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes \$ 19,730,189

El saldo al 31 de diciembre del 2023 está integrado de la siguiente manera:

Bancos/Tesorería:

Santander: \$19,730,189



TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
RECTORIA

EGH



Cta. 0807 Subsidio Estatal 2023	\$6,028,655
Cta. 6844 Subsidio Federal Ordinario 2023	\$4,159,236
Cta. 8311 Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2023	\$3,113,677
Cta. 1169 Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP) 2023	\$2,048
Cta. 0855 Gratificaciones 2023	\$38
Cta. 0869 Impuestos por Gratificaciones 2023	\$42
Cta. 0841 Ingresos Propios 2023	\$5,688,314
Cta. 8959 Vinculación 2021	\$45,967
Cta. 5261 Donaciones 2023	<u>\$692,212</u>
Total	<u>\$19,730,189</u>

La entidad tiene aperturadas cuentas específicas por tipo de recurso y se realiza en su mayoría transferencias bancarias.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a corto plazo \$42,914

El saldo al 31 de diciembre de 2023 está integrado por cuentas por cobrar a corto plazo.

Cuentas por cobrar a corto plazo:

<i>Otros ingresos financieros</i>	\$ 16,109
<i>Deudores Diversos</i>	\$ 25,675
<i>Subsidio al empleo</i>	<u>\$ 1,130</u>
<i>Total</i>	<u>\$ 42,914</u>

Otros ingresos financieros corresponden a Intereses financieros por recaudar del mes de diciembre 2023; el saldo deudor diversos viáticos por comprobar; saldo de la cuenta de subsidio al empleo al mes de diciembre se acredita en el pago de ISR retenciones por salarios mensual.

Activo No Circulante

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a largo plazo \$75,558

El saldo corresponde a Deudores diversos por cobrar a largo plazo por concepto de viáticos que no fueron comprobados por personal de baja y que se encuentra en proceso de resolución.

Inventarios-Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Actualmente la entidad no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacén

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 \$150,650,224.

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	
Terrenos	\$ 6,412,940
Edificios No Habitacionales	\$ 133,759,083
Otros Bienes Inmuebles	<u>\$ 10,478,201</u>
Total	<u>\$ 150,650,224</u>



Bienes muebles	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 24,679,787
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 2,278,433
Vehículos y equipo de transporte	\$ 2,767,308
Maquinaria y Otros equipos y herramientas	\$ <u>35,845,796</u>
Total	\$ 65,571,324

Activos Intangibles	
Software	\$ 1,881,448
Licencias	\$ <u>45,248</u>
Total	\$ 1,926,696

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Bienes muebles.

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-\$38,235,047
Depreciación Acumulada de Bienes muebles	\$ <u>32,554,305</u>
Total	-\$70,789,352

Depreciación acumulada al ejercicio fiscal 2022 de -\$62,074,707 # acuerdo 014/LXXI/O/2023; depreciación del ejercicio fiscal 2023 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 27-12-2017. Se utiliza el método de depreciación, tasas aplicadas de acuerdo con los Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados por el CONAC. Los activos se encuentran en buen estado.

Activos Diferidos \$300,948

El importe 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, para el deterioro de activos se realizó dictamen para su baja definitiva en el segundo trimestre en base a las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio y su valor de desecho.

Otros Activos

Al cierre del ejercicio no se cuenta con otros activos.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

Cuentas por pagar a corto plazo:	
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 11,351,504
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 2,280,959
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ <u>21,258</u>
Total	\$ 13,653,721

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 diciembre 2023 de retenciones por sueldos y salarios por \$ 1,946,060, retención de ISR por honorarios profesionales del mes de diciembre por \$ 740 e impuesto del 3% sobre nóminas \$ 334,158; los cuales se cumplirán al mes siguiente a la fecha de vencimiento.

Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias IPSSET por la cantidad de \$ 437 y reposiciones de gastos por \$ 20,821.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

La entidad no cuenta Fondos de bienes de terceros en garantía.

Pasivos Diferidos

La entidad no cuenta con Pasivos Diferidos

Provisiones

La entidad no cuenta en el periodo con provisiones.

Otros Pasivos a corto plazo:

Al cierre del ejercicio no se cuenta con otros pasivos a corto plazo.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SALDO INICIAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES	\$ 109,238,848
DONACIONES DE CAPITAL	\$ <u>7,704,667</u>
TOTAL	\$ 116,943,515

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

2018:

ACT A LA HACIENDA (SOFTWARE)	\$ 18,302,229
DONACIONES DE CAPITAL	\$ <u>497,348</u>
TOTAL:	\$136,728,380

2019:

ACT A LA HACIENDA (SOFTWARE)	\$ <u>1,661,400</u>
TOTAL:	\$ 138,389,780

2020:

ACT A LA HACIENDA (SOFTWARE)	\$ 1,661,400
ACT A LA HACIENDA (SOFTWARE)	\$ <u>-4,815,600</u>
TOTAL :	\$ 135,235,580



2021:

ACT A LA HACIENDA	\$ 9,493,164
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 64,164
TOTAL:	\$ 144,792,908

2022:

ACT A LA HACIENDA (SOFTWARE)	\$ 1,814,400
ACT A LA HACIENDA (SOFTWARE)	\$ -1,661,400
TOTAL:	\$ 144,945,908

2023:

ACT A LA HACIENDA (SOFTWARE)	\$ 4,212,714
TOTAL:	\$ 149,158,622

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 2017,2018,2019,2020,2022 y 2023.

Donaciones de Capital: \$7,704,667.

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 \$497,348 (Donación realizada en el ejercicio fiscal 2018 por EATON)

Proyecto de las carreras \$64,164 (Donación por alumnos de la UTT ADM y MT)

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio: \$32,215,107.

2017: Software \$1,546,800;

2018: Software \$1,607,400; Nave Industrial de Usos Múltiples \$8,620,234; Adecuación a Nave Industrial de Usos Múltiples \$1,961,156; Barda \$3,450,670; Techumbre Metálica \$2,662,769;

2019: Software \$1,661,400;

2020: Software \$1,661,400 y disminución de Software 2017, 2018 y 2019 por \$4,815,600 en virtud de que se actualizan las mismas licencias;

2021: Obra del Almacén 17-2412c-0 \$9,493,164 del programa escuelas al CIEN 2017;

2022: Software \$1,814,400. disminución de \$1,661.400.

2023: Software \$ 4,212,714.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

De ejercicios anteriores \$ 79,050,226

Rectificaciones REA \$ -74,497,641

Del ejercicio \$ 143,573

Total \$ 4,696,158



El saldo acumulado de esta cuenta se integra con la suma histórica de ahorro/desahorro de ejercicios anteriores y el desahorro del ejercicio fiscal 2023, así como la afectación por rectificaciones y/o reclasificaciones contables.

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

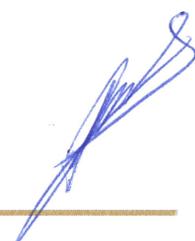
1. Estado de Flujo de Efectivo

	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	\$19,730,189	\$13,710,795
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$19,730,189	\$13,710,795

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles en el ejercicio fiscal 2023

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	150,650,224	150,650,224
Terrenos	6,412,940	6,412,940
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	133,759,083	133,759,083
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	10,478,201	10,478,201
Bienes Muebles	65,571,325	58,177,391
Mobiliario y Equipo de Administración	24,877,108	21,656,786
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,278,433	992,615
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	2,767,308	2,767,308
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	35,845,796	32,760,683
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	216,221,549	208,827,615

EGH



3.-Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	143,573	9,430,551
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	9,683,425	8,112,078
Amortización		
Incrementos en cuentas por pagar	8,594,369	538,130
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida por recuperación de herramientas y/o equipo		-812
Incremento en cuentas por cobrar	-16,109	-216
Partidas extraordinarias	-11,674,304	-13,784,907
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	6,730,954	4,294,825

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 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023
(Cifras en pesos)

Concepto	2023
----------	------

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 116,910,950
-------------------------------------	-----------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0

FBH



2.4	Disminución del exceso de provisiones	0
2.5	Otros Ingresos y beneficios varios	0
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	0

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		\$0
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	0

4.- Total de Ingresos Contables		\$116,910,950
--	--	----------------------

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Concepto		2023
1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$110,886,806
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$3,802,854
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$642,849
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$51,891
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$3,108,113
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$9,683,425



EOT

[Signature]

3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$9,683,425
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	0
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumo)	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables		\$116,767,377

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



Mtro. Edgar Garza Hernández
Rector



TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
RECTORIA



C.P.A. Abiel Esquivel Flores
Dir. Administración y Finanzas

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- 7600-Bienes en Concesionados o en comodato
- 7610-Contrato de concesión por bienes \$69,600

7400- Juicios

7410-Demandas judiciales en proceso de resolución:

- Eduardo Rodríguez Ibarra	\$ 345,119
- Dionicio Sierra Davalos	\$ 469,327
- Blanca Esthela Frausto Chaires	\$ 481,718
- Sofia Avilez Ramiro	\$ 208,219
- Acasia Molina Solis	\$ 326,397
- Jose Luis González López	\$ 386,505
- Analia Estrella Valdez	\$ 368,766
- Yolanda Aparicio Hernández	\$ 208,219
- Juan Diego Valadez Florencia	\$ 243,559
- Jaime Martínez Rodríguez	\$ 243,559
- Ma. Lourdes Pacheco Quintero	\$ 208,219
- Pedro Eli Neri Martínez	\$ 208,219
Total	\$ 3,697,829

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos saldos y abonos al 31 de diciembre de 2023

- 8.1.1.0 Ley de Ingresos Estimada \$ 104,108,826.
- 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar \$95,678.
- 8.1.3.0 Modificación a la Ley de Ingresos Estimada \$ 12,897,803.
- 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada \$ 116,910,950.
- 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada \$ 116,894,841.

Cuentas de egresos saldos y cargos al 31 de diciembre de 2023

- 8.2.1.0 Presupuesto de Egresos Aprobado \$ 104,108,826.
- 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer \$ 6,119,823.
- 8.2.3.0 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado \$ 12,897,803.
- 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido \$ 110,886,806.
- 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado \$ 110,886,806.
- 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido \$ 110,886,806.
- 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado \$ 99,201,144.

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



Mtro. Edgar Garza Hernández
Rector



TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
RECTORÍA



C.P.A. Abiel Esquivel Flores
Dir. Administración y Finanzas