

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$17,673,291.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está integrado de la siguiente manera:

Bancos/Tesorería:	
Banregio	\$ 9,431,321
ScotiabankInverlat	53,022
Santander	<u>8,188,364</u>
Total	\$ 17,672,707

Efectivo:	
Caja chica rectoría	\$ 584
Caja chica división de carreras	0
Caja chica vinculación	<u>0</u>
Total	\$ 584

El efectivo en caja se reintegrará a la cuenta bancaria durante el mes de enero 2020.

Se realizan en su mayoría transferencias interbancarias.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a corto plazo \$3,626,426.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está integrado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 3,622,466
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	<u>3,960</u>
Total	\$ 3,626,426

Cuentas por cobrar a corto plazo:	
IVA Acreditable por cobrar	0
IVA a favor	3,621,988
Subsidio al empleo	<u>478</u>
Total	\$ 3,622,466

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 pagados en el ejercicio fiscal 2019.

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 de un proveedor.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a largo plazo \$138,412.

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

Deudores Diversos por cobrar a largo plazo \$138,412

Corresponde a deudores diversos por concepto de viáticos que no fueron comprobados y se están descontando vía nómina a 1 personal administrativo de los 2 vigentes y al personal de baja con demandas laborales a cargo de la Universidad será hasta el momento de la resolución.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Actualmente la Entidad no maneja cuenta de almacén, ni realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

A la fecha la entidad no cuenta con Fideicomisos e inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$131,092,742.

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

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$141,536,712
Bienes muebles	28,757,721
Activos Intangibles	2,488,256
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-41,990,895
Activos Diferidos	<u>300,948</u>
Total	\$131,092,742

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Terrenos	\$ 6,412,940
Edificios No Habitacionales	\$ 124,645,571
Otros Bienes Inmuebles	\$ <u>10,478,201</u>
Total	\$ 141,536,712

Bienes muebles

Mobiliario y equipo de administración	\$ 20,535,732
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	604,827
Vehículos y equipo de transporte	2,060,518
Maquinaria y Otros equipos y herramientas	<u>5,556,644</u>
Total	\$ 28,757,721

Activos Intangibles

Software	\$ 1,728,448
Licencias	<u>759.808</u>
Total	\$ 2,488,256

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Bienes muebles.

Registro contable de la depreciación acumulada del ejercicio fiscal 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 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 22-12-2014.

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 se recibió dictamen para su baja definitiva del equipo de cómputo.

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).

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo: \$ 7,144,261

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

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 134,612
Proveedores por pagar a corto plazo	1,931,554
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	5,024,305
Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>17,575</u>
Total	\$ 7,108,046

Servicios personales por pagar a corto plazo

Servicios personales por pagar a corto plazo corresponde a finiquitos laborales por fallecimiento de 2 empleados de la entidad y que corresponden a la segunda quincena de agosto y diciembre 2019; el cual se cubrirá al recibir la resolución del juicio sucesorio intestamentario.

Proveedores por pagar a corto plazo

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

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

La institución tiene pendiente las siguientes obligaciones fiscales al mes de diciembre del ejercicio fiscal 2019:

RETENCIONES DE IMPUESTOS

Retención de sueldos y salarios	\$ 2,591,689
Retención por honorarios profesionales	5,000
SAR	88,826
Pago de IPPSSET	1,924,884
3% s/nóminas	<u>413,906</u>
Total	\$ 5,024,305

Las obligaciones se cubrirán en el mes siguiente.

Otras cuentas por pagar a corto plazo

Otras cuentas por pagar a corto plazo corresponden a diferencias IPSSET por la cantidad de \$1,585; intereses financieros por reintegrar de subsidio federal y estatal que se realizan al término del ejercicio fiscal \$15,989.

Otros pasivos a corto plazo \$36,215

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

Ingresos por clasificar \$ 36,215

La cuenta está integrada por derechos pendientes de clasificar, saldo en bancos de la cuenta 0441 Scotiabank por ingresos prestados por servicios OPD 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 \$ 36,215.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios:

Ingresos de Gestión	\$ 660,959
Participaciones, Aportaciones, Transferencias	101,604,220
Otros Ingresos y Beneficios	<u>96,937</u>
Total	\$ 102,362,116

Ingresos de Gestión

Derechos por prestación de servicios \$660,959. 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 estatal y gratificaciones	\$ 38,734,364
Ingresos por subsidio federal y PIEE 2018, PIEE 2019	\$ 43,391,028
Ingresos propios	\$ 19,453,828
Convenios COTACYT	<u>25,000</u>
Total	\$ 101,604,

\$25,000 corresponden al convenio que realizó la Universidad con el Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología (COTACYT) el cual fue registrado a la cuenta contable 4223 y cuenta presupuestal 8150-93; la cual se agrega a la cuenta mayor 4220 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

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

Otros ingresos y beneficios \$96,937 están integrada por:
 Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros; Son ingresos financieros \$92,937.
 Otros ingresos y beneficios varios: Son reembolsos de personal administrativo y docente por no haberlo concluido el diplomado pagado por la entidad \$4,000.00.

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Gastos de funcionamiento	\$ 102,118,546
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	496,425
Otros Gastos y pérdidas extraordinarias	<u>7,013,047</u>
Total	\$ 109,628,018

Gastos de funcionamiento está integrada por: Servicios Personales capítulo 1000 (\$77,916,381); Materiales y Suministros capítulo 2000 (\$2,574,078); Servicios Generales capítulo 3000 (\$21,628,087).

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas está integrada por: Apoyo social a alumnos de la Institución y apoyo a maestría de docentes (496,425.00).

Otros Gastos y pérdidas extraordinarias se registran depreciaciones contables durante el ejercicio fiscal (\$ 7,013,046).

El desahorro se genera por el registro contable de las depreciaciones del ejercicio fiscal 2019 y lo ejercido de remanentes de ejercicios anteriores.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SALDO INICIAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES	\$ 109,238,848
DONACIONES DE CAPITAL	<u>\$ 6,412,940</u>
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

2018:

ACT A LA HACIENDA (SOFTWARE)	\$ 18,302,228
DONACIONES DE CAPITAL	<u>\$ 497,349</u>
TOTAL:	\$ 136,729,380

2019:

ACT A LA HACIENDA (SOFTWARE)	\$ 1,661,400
TOTAL:	\$ 138,390,780

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)

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio 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 \$2,662,768.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

De ejercicios anteriores \$ 58,554,882

Rectificaciones REA -44, 292,150

Del ejercicio -7, 265,902

Total \$ 6,996,830

El saldo acumulado de esta cuenta se integra con la suma histórica de ahorro/desahorro de ejercicios anteriores y el desahorro del ejercicio fiscal 2019, así como la afectación por rectificaciones y/o reclasificaciones contables.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2019	2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$17,673,291	\$18,681,376
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	\$17,673,291	\$18,681,376

El saldo en el Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio corresponde a saldo del ejercicio fiscal: 2015 en parte está constituido por un fondo de contingencia y/o 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 y 2018.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 2,704,180	-\$ 10,041,614
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo)</i>		

Depreciación, Deterioro, Obsolescencia	-\$ 7,013,047	-\$ 6,732,062
Amortización		
Incremento en cuentas por pagar	-\$ 2,345,458	\$ 430,660
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		\$ 298,266
Partidas Extraordinarias	-\$ 611,577	\$ 12,396,269

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 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 102,362,116
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
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)		\$102,362,116

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TAMAULIPAS NORTE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 106,327,236
--	--	-----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,712,265
Mobiliario y equipo de administración	3,377,275	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	100,000	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	234,990	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
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 análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones 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		\$ 7,013,047
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,013,047	
Provisiones		
Disminución de inventarios		

Aumento por insuficiencia de estimaciones por o deterioro u obsolescencia			
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros Gastos			
Otros Gastos Contables No Presupuestales			
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			\$ 109,628,018

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	95,609,604
A	8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	6,188,859
D	8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	12,941,371
A	8140	Ley de Ingresos Devengada	0
A	8150	Ley de Ingresos Recaudada	102,362,116
A	8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	95,609,604
D	8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,223,739
A	8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	12,941,371
D	8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
D	8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0
D	8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	2,345,459
D	8270	Presupuesto de Egresos Pagado	103,981,777

Cuentas de orden contables:

En cuentas de orden contables se registran los laudos en proceso hasta el 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019:
7610-Bienes bajo contrato en concesión \$69,600

7400 – Juicios

7410 - Demandas Judiciales en proceso de Resolución: \$1,538,232

Eduardo Rodríguez Ibarra

Dionicio Sierra Dávalos

Erendira Magaly Martínez Ruiz

Blanca Esthela Frausto Chaires

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

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 2019; 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 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 y 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 y su última reforma el 27/09/2018.

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
Durante el ejercicio fiscal 2019 el programa PRODEP recaudado en ejercicios anteriores, se ejercerá en base a cartas de liberación a personal docente de la Universidad y se realizará el registro correspondiente. 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 presentaron como ampliaciones al presupuesto de ingresos sin recaudar debido a que fueron recaudados en el ejercicio correspondiente.
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. Con póliza D00460 de fecha 17/09/2019 se realizó la baja de Bienes Muebles autorizado con número de acuerdo 005/LIX/O/19 de Junta de Consejo Directivo.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No Aplica
10. Reporte de la Recaudación

RECAUDACION:

SUBSIDIOS	FEDERAL	ESTATAL
1ER TRIMESTRE	11,040,050	12,367,166
2DO TRIMESTRE	11,194,500	7,857,731
3ER TRIMESTRE	8,519,646	2,798,123
4TO TRIMESTRE	10,747,717	14,042,726
TOTAL SUBSIDIOS	41,501,913	37,065,746
	FEDERAL	ESTATAL
INCLUSIÓN 2018	697,000	
INCLUSIÓN 2019	1,142,030	
PRODEP 2019	50,000	
GRATIFICACIONES		1,668,618
INGRESOS PROPIOS		19,453,828
TOTALES FEDERAL/ESTADO	43,390,943	58,188,192
ING POR PRESTACION DE SERVICIOS/ING PROPIOS		660,959
TOTALES INGRESOS RECAUDADOS FEDERAL,	43,390,943	58,849,151

ESTATAL E ING PROPIOS		
ING FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS		122,022

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 cobraron en el mes de marzo del ejercicio fiscal 2019 los ingresos facturados en el ejercicio fiscal 2017-2018 por \$10,000.00 por concepto de derechos por prestación de servicios (cursos, diplomados, certificaciones); los cuales se realizó la recaudación y el devengo correspondiente al momento del cobro. En el mes de noviembre se realizó la reclasificación de cuentas de vehículos 1244-1-5411-01/5411-03/5411-04/5411-06-5411-07/5411-08 a la cuenta 1244-1-5411 VEHICULOS, por motivo que el sistema marcaba inconsistencias y estaba duplicando los montos.
Se realizará el registro de ADEFAS en el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2020; así como el reintegro de los rendimientos financieros por subsidio federal y estatal sin ejercer; se continuará ejerciendo en el ejercicio fiscal 2020 los remanentes de ingresos propios 2018 por \$689,168 y 154,772; Se realizará el cobro de la F-4337 por la cantidad de \$15,080.00 con su registro correspondiente.
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 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