

<b>UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA PASO DEL NORTE</b> Notas a los Estados Financieros <b>c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA</b> Al 31 de diciembre	
<b>1. Panorama Económico y Financiero</b>	
Principales condiciones económico - financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando	LA FALTA DE ALINEACIÓN DEL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO AL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO, PUES LA FALTA DE CUMPLIMIENTO DE LOS CONVENIOS DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS A ESTA ENTIDAD, SUSCRITOS POR EL EJECUTIVO DEL ESTADO, NO HABIAN SIDO CUMPLIDOS, HABIENDO RECIBIDO EL ACTUAL GOBIERNO UNA DEUDA, CON UNA DEUDA DE 19 MILLONES A LA FECHA.
Su influencia en la toma de decisiones de la administración	ESTAS CONDICIONES IMPIDEN EL CUMPLIMIENTO DE LAS PLANEACIONES QUE PROYECTA ESTA ENTIDAD, PUES EN SU MAYORÍA DEPENDEN DE RECURSOS FINANCIEROS PARA SU CUMPLIMIENTO.
<b>2. Autorización e Historia</b>	
a) Fecha de creación del Ente	19/03/2013
b) Principales cambios en su estructura	DENTRO DEL SUBSISTEMA DE UNIVERSIDADES TECNOLÓGICAS, EXISTEN ESTANDARES PARA CATEGORIZAR LAS ESTRUCTURAS DE CADA ENTE, A PARTIR DE LA MATRÍCULA, POR LO QUE LA UTPN, SE ORIGINA COMO TIPO "A" Y EN 2014 PASA A TIPO "B", SIN EMBARGO DESDE 2015 YA HABIA ALCANZADO EL TIPO "C", SIN EMBARGO EN EL EJERCICIO ANTERIOR E INICIO DEL PRESENTE SE LOGRO MODIFICAR EL ANALITICO DEACUERDO A LAS NECESIDADES PRIMORDIALES DE LA UNIVERSIDAD
<b>3. Organización y Objeto Social</b>	
a) Objeto social	INSTITUCION DE EDUCACIÓN
b) Principal actividad	EDUCACIÓN SUPERIOR
c) Ejercicio fiscal	AÑO CALENDARIO, ACORDE AL CICLO PRESUPUESTAL
d) Régimen jurídico	NO CONTRIBUYENTE
e) Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener	RETENEDOR DE IMPUESTOS SEGURIDAD SOCIAL Y RETENCION POR SUELDOS Y SALARIOS
f) Estructura organizacional básica	1 RECTOR, 5 DIRECTORES DE AREA, UN ABOGADO GENERAL, 6 JEFES DE DEPARTAMENTO, 8 PROFESORES DE TIEMPO COMPLETO, 1243 HORAS POR MES; 8 COORDINADORES, 7 JEFES DE OFICINA, 4 ANALISTAS ADMINISTRATIVOS, 1 ENFERMERA, 2 SECRETARIAS DE DIRECTOR, 1 CHOFER, 4 AUXILIARES DE MANTENIMIENTO
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario	NO APLICA
<b>4. Bases de Preparación de los Estados Financieros</b>	
Se informará sobre:	
a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables	SE TIENE COMPRADA LA LICENCIA DEL SAAC.NET DE INDETEC, NOS ENCONTRAMOS EN LA ETAPA DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA
b) Normatividad aplicada para:	
1. Reconocimiento de la Información Financiera	AL MOMENTO QUE SUCEDEN LAS TRANSACCIONES, TRANSFORMACIONES INTERNAS Y OTROS EVENTOS, QUE AFECTEN ECONOMICAMENTE A LA UTPN
2. Valuación de la Información Financiera	SOBRE BASE DEVENGADO
3. Revelación de la Información Financiera	A TRAVÉS DE A VINCULACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTAL CON SUS RESPECTIVAS NOTAS
4. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros y los criterios de su aplicación; por ejemplo:	
I. Costo histórico	HASTA ESTA FECHA, LOS ESTADOS FINANCIEROS HAS SIDO PREPARADOS BAJO LA BASE DE COSTO HISTÓRICO.
II. Valor de realización	
III. Valor razonable	
IV. Valor de recuperación	
V. Cualquier otro método empleado	
c) Postulados básicos	NOR 01 01 002
d) Normatividad supletoria	
Justificación razonable	
Alineación con los PBCG y las características cualitativas asociadas descritas en el MCGG	
e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán revelar:	
1. Las nuevas políticas de reconocimiento	
2. Plan de implementación	
3. Los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera	
4. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado	
<b>5. Políticas de Contabilidad Significativas</b>	
Se informará sobre:	
a) Actualización	A LA FECHA NO SE HAN REALIZADO ACTUALIZACIONES
1. Método utilizado para la actualización del valor de:	
Activos	
Pasivos	

Hacienda Pública / Patrimonio	
Razones para la elección del Método	
2. Desconexión o reconexión infraccionaria	
b) Realización de operaciones en el extranjero	
Efectos en la información financiera gubernamental	
c) Método de valuación de la inversión en acciones de:	NO APLICABLE
1. Compañías subsidiarias	
2. Compañías no consolidadas	
3. Asociadas	
d) Sistema y método de valuación de inventarios	NO APLICABLE
Costo de lo vendido	
e) Beneficios a empleados	
1. Cálculo de la reserva actuarial	NO SE RECONOCE LA ANTIGÜEDAD DE LOS EMPLEADOS, NO SE NOS OTORGA PRESUPUESTO PARA CREAR RESERVA DE PASIVOS CONTINGENTES Y AUNQUE SE GENERAN SUBEJERCICIOS DE INGRESOS PROPIOS QUE PUDIERAN GENERAR UNA RESERVA PARA ESTE FIN, LA INSUFICIENCIA PRESUPUESTAL NOS OBLIGA A EMPLEAR LOS INGRESOS PROPIOS PARA EL GASTO CORRIENTE.
2. Valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros	
f) Provisiones	AGUINALDO Y PRIMA VACACIONAL
Objetivo de su creación	GARANTIZAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTA OBLIGACIÓN CONTRACTUAL
Monto	2 MILLONES
Plazo	PRIMA SE PAGA DOS VECES AL AÑO, AGUINALDO UNA VEZ
g) Reservas	EL CONSEJO NOS APROBÓ RESERVA DE PASIVOS CONTINGENTES
Objetivo de su creación	SIN EMBARGO A ESTA FECHA NO HEMOS FONDEADO DICHA CUENTA
Monto	0
Plazo	INDETERMINADO
h) Cambios en políticas contables y corrección de errores	
Revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público	
Efectos Retrospectivos	
Efectos Prospecivos	
i) Reclasificaciones (movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones)	
j) Depuración y cancelación de saldos	
<b>6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario</b>	
Se informará, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, sobre:	NO APLICA
a) Activos en moneda extranjera	
b) Pasivos en moneda extranjera	
c) Posición en moneda extranjera	
d) Tipo de cambio	
e) Equivalente en moneda nacional	
Métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio	
<b>7. Reporte Analítico del Activo</b>	
Debe mostrarse la siguiente información:	
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos	SE UTILIZAN LOS PORCENTAJES APROBADOS POR EL CONAC
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos	
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio	
1. Gastos Financieros	
2. Gastos de investigación	
3. Gastos de desarrollo	
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras	
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad	
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo	
1. Bienes en garantía	NO EXISTEN
2. Señalados en embargos	NO EXISTEN
3. Litigios	NO EXISTEN
4. Títulos de inversiones entregados en garantías	NO EXISTEN
5. Baja significativa del valor de inversiones financieras	NO EXISTEN
6. Otros	NO EXISTEN
g) Desmantelamiento de Activos	
1. Procedimientos	NO APLICABLE EN EL PERIODO
2. Implicaciones	NO APLICABLE EN EL PERIODO
3. Efectos contables	NO APLICABLE EN EL PERIODO
h) Administración de Activos	
Planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva	
Principales variaciones en el activo	
a) Inversiones en valores	NO APLICABLE EN EL PERIODO
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario indirecto.	NO APLICABLE EN EL PERIODO

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.	NO APLICABLE EN EL PERIODO
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.	NO APLICABLE EN EL PERIODO
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.	NO APLICABLE EN EL PERIODO
<b>8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos</b>	
Se deberá informar:	
a) Por ramo administrativo que los reporta.	NO APLICABLE EN EL PERIODO
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades	NO APLICABLE EN EL PERIODO
<b>9. Reporte de la Recaudación</b>	
a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Ente Público o cualquier tipo de ingreso.	
1. Ingresos locales	LA RECAUDACION DE INGRESOS PROPIOS SE OBTUVO LA CANTIDAD DE \$6,213,154.65 Estatal \$17,915,301.09 Y UNA TRANSFERENCIA INTERNA DE \$ 803,858.00 (CUMPLIMIENTO DE ISN)
2. Ingresos federales	SUBSIDIO FEDERAL POR LA CANTIDAD DE 17,612,783.12 SE CUENTA CON UN INGRESO DE RECURSO FAM POR LA CANTIDAD DE 2,000,000.00 Y 120000 DE RECURSO PRODEP
b) Proyección de la recaudación e ingresos en mediano plazo	
<b>10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda</b>	
a) Indicadores (tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años)	SOLO SE CUENTA CON OTROS PASIVOS, NO APLICAN ESTOS INDICADORES
1. Deuda respecto al PIB	
2. Deuda respecto a la recaudación	
b) Valor gubernamental o instrumento financiero en que se	SOLO SE CUENTA CON OTROS PASIVOS, NO APLICAN ESTOS INDICADORES
Intereses	EL PASIVO NO SE ENCUENTRA SUJETO A INTERESES
Comisiones	EL PASIVO NO SE ENCUENTRA SUJETO A COMISIONES
Tasa	EL PASIVO NO SE ENCUENTRA SUJETO A TASA ALGUNA
Perfil de vencimiento	EL PASIVO NO SE ENCUENTRA SUJETO A PERFIL DE VENCIMIENTO
Otros gastos de la deuda	EL PASIVO NO TIENE PACTADO OTROS GASTOS DE LA DEUDA
<b>11. Calificaciones Otorgadas</b>	
Informar, tanto del Ente Público como de cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia	NO APLICABLE EN EL PERIODO
<b>12. Proceso de Mejora</b>	
Se informará de:	
a) Principales Políticas de control interno	LA UNIVERSIDAD YA CUENTA CON SU COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y EL COMITÉ DE ÉTICA, ESTAMOS CERTIFICADOS EN EL ISO 9001:2015 Y 21000:2018
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance	LAS METAS FINANCIERAS ESTAN SUJETAS AL CUMPLIMIENTO EN LA MINISTRACIÓN PRESUPUESTAL POR PARTE DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL GOBIERNO DEL ESTADO.
<b>13. Información por Segmentos</b>	
Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada	NO APLICA EN EL PRESENTE PERIODO
<b>14. Eventos Posteriores al Cierre</b>	
Efecto de los estados financieros del ente público de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.	EL RESULTADO DE LA AUDITORIA EXTERNA Y DE CUALQUIER OTRA AUDITORÍA POR PARTE DE LOS CONGRESOS ESTATAL Y FEDERAL, PUEDEN GENERAR CAMBIOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.
<b>15. Partes relacionadas</b>	
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS

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

Mtro. Rafael Erives Sandoval  
Director de Administración y Finanzas