

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

9

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

El saldo en Efectivo es por un monto Total de \$10,000 en Caja Chica y También, se relaciona listado de las Cuentas Bancarias y sus Saldos al 31 de Diciembre del 2021

1112-01-100	BANORTE CUENTA 07604031-1	\$8,241,351.62
1112-01-200	BANORTE CUENTA 07603985-2	\$0.00
1112-01-300	BANORTE CUENTA 07604030-3	\$7,207,059.64
1112-01-400	BANORTE CUENTA 06407469-40	\$47,716.34
1112-01-500	BANORTE CUENTA 06407469-59	\$102,702.48
1112-0-600	BANORTE CUENTA 06407469-68	\$49,429.14
1112-01-700	BANORTE CUENTA 0834606919	\$229,715.68
1112-01-710	BANORTE CUENTA 0852459566	\$29,077.84
1112-01-720	BANORTE CUENTA 0852459575	\$197,647.00
1112-01-760	BANORTE CUENTA 0860116556	\$17,450.57
1112-01-770	BANORTE CUENTA 0860116547	\$168,636.80
1112-01-780	BANORTE CUENTA 0860116538	\$12,346.84
1112-01-790	BANORTE CUENTA 0860116622	\$16,341.94
1112-01-800	BANORTE CUENTA 002103799-29	\$205,366.38
1112-01-810	BANORTE CUENTA 02103799-38	\$76,489.48
1112-01-820	BANORTE CUENTA 02254853-65	\$96,225.36
1112-01-850	BANORTE CUENTA 0318272805	\$3,020.31
1112-02-160	BANCOMER CUENTA 0114234863	\$15,011.23
1112-02-170	BANCOMER CUENTA 0114235096	\$320,428.42
1112-02-180	BANCOMER CUENTA 0114634136	\$5,357,339.02
1112-02-190	BANCOMER CUENTA 0114235169	\$0.00
1112-02-210	BANCOMER CUENTA 0114634330	\$0.00
1112-02-220	BANCOMER CUENTA 0114334268	\$0.00
1112-02-230	BANCOMER CUENTA 0114633881	\$629,947.20
1112-02-240	BANCOMER CUENTA 0114634187	\$0.00
1112-02-250	BANCOMER CUENTA 0114634098	\$3,205,986.96
1112-02-260	BANCOMER CUENTA 0115192765	\$266,029.04
1112-02-270	BANCOMER CUENTA 0115192609	\$101,906.76
1112-02-280	BANCOMER CUENTA 0115486947	\$910,645.73
1112-02-290	BANCOMER CUENTA 0115486904	\$1,203,687.85

Handwritten blue mark resembling a stylized '4' or 'B' with a checkmark-like shape.

1112-02-310	BANCOMER CUENTA 0115934729	\$0.00
1112-02-410	BANCOMER CTA. 0116226418	\$11,278,131.16
1112-02-420	BANCOMER 0116251382	\$15,070.83
1112-02-430	BANCOMER CTA. 0116251315	\$15,001.30
1112-02-440	BANCOMER CTA.0116226558	\$15,018.55
1112-02-450	BANCOMER CTA. 0116251218	\$36,526.90
1112-02-460	BANCOMER CTA. 0116226590	\$31,242.96
1112-02-470	BANCOMER CTA. 0116251366	\$879,502.51
1112-02-480	BANCOMER CTA. 0116251285	\$7,220,130.63
1112-02-490	BANCOMER CTA.0116248004	\$754,086.84
1112-02-510	BANCOMER CTA. 0116226515	\$215,268.36
1112-02-520	BANCOMER CTA. 0116226493	\$0.00
1112-02-530	BANCOMER CTA 0116315003	\$3,698,079.07
1112-02-540	BANCOMER CTA 0116315070	\$0.00
1112-02-550	BANCOMER CTA 0116315119	\$0.00
1112-02-560	BANCOMER CTA.0116404057	\$0.00
1112-02-570	BANCOMER CTA 0116607306	\$0.00
1112-02-995	BANCOMER CTA 0118031371	\$5,053,376.92
1112-03-100	SCOTIABANK-INVERLAT 15506297870	\$55,929.63
1112-03-200	SCOTIABANK-INVERLAT 15506568564	\$10,380,876.12
1112-03-300	SCOTIABANK-INVERLAT 15506423736	\$8,793,761.08
1112-04-100	SANTANDER 65504982809	\$513,530.07
1112-04-200	SANTANDER IMPUESTO 65504982843	\$1,477,166.03
1112-04-300	SANTANDER 65507221920	\$6,858.09
1112-04-400	SANTANDER 18000133788	\$243,861.38
1112-04-500	SANTANDER CTA 18000179906	\$79,159.27
	TOTAL	\$79,474,137.33

El Saldo de los Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 31 de Diciembre Del 2021 es por un importe de \$8'845,073.55

No existen cuentas de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios), dentro de esta Institución.

De las Inversiones Financieras, tampoco existen dicha Inversiones dentro de los informes de esta Universidad

4 a

Los saldos de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles son los siguientes:

BIENES	IMPORTE PARCIAL	TOTAL	GRAN TOTAL
Edificios	\$92'476,373		
Terrenos	\$ 124,791		
Total Bienes Inmuebles		\$ 92'601,164	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 20,968,796		
Mobiliario y Equipo Educativo	\$ 50,813,710		
Equipo Instrumental	\$ 3,028		
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 7,611,789		
Maquinaria y Otros Equipos	\$ 1,154,771		
Total Bienes Muebles		\$ 80'552,094	
Software	\$ 715,757		
Total Bienes Intangibles		\$ 715,757	
GRAN TOTAL BIENES			\$ 173,869,015

Y los saldos al 31 de Diciembre del 2021, de Estimaciones, Deterioros, y/o Depreciaciones son en un total Acumulado de \$ 27'544,130.00

El Pasivo muestra un Gran Total de \$ 5'141,779.73, el cual se compone de la siguiente manera:

Los Pasivos de Cuentas por pagar a Proveedores en fechas varias es por un Total de \$288,551.00

Los Pasivos de Cuentas por Pagar a Corto Plazo de los Impuestos Retenidos son por Un Importe de \$2, 565,718.25

El resto de las Otras cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera, es por un Importe de \$ 2'287,510.48.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos de Gestión obtenidos de este trimestre nos da un Gran Total de \$ 36'876,403.52

En este Trimestre se recibieron transferencias por un Importe de \$5'038,376.92 de parte de la Secretaría de Finanzas por concepto de Recurso FAM 2021. El cual se integra por, \$5'000,000.00 para la compra de Mobiliario y Equipo de Laboratorio, y un importe de \$ 38,376.92 por concepto de rendimientos que nos hace llegar la misma Secretaría de Finanzas en el mes de Diciembre de este año 2021.

Las Transferencias registradas en el Estado de Actividades no contemplan un Importe de \$3'053,971.20 de Ingresos Propios recaudados en el mes de Enero 2021 ya que la Dirección de Planeación y Control Hacendario nos pidió

cancelar la Factura # 3813 por este Importe y Concepto, por lo que dichos recursos, hasta la elaboración del 4º Trimestre no fueron radicados a esta Institución.

Dicho movimiento fue registrado con póliza l00229 de fecha 22 de Diciembre

La misma situación con respecto al párrafo anterior ocurrió con el Ejercicio 2020 en donde no fueron radicados a la esta Universidad la Cantidad de \$ 12'858,426.84 por concepto de Ingresos Propios en los meses de Enero a Diciembre.

Y los Gastos y Otras Pérdidas de este trimestre nos da un **Gran Total de \$ 32'670,903.81**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EL ESTADO DE LAS VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 SE COMPONEN DE LA SIGUIENTE MANERA:

CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 136'081,593	
PATRIMONIO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 65'663,490	
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 27'493,964	
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 278,400	
GRAN TOTAL		\$ 229'517,447

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2021	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$10,000	\$10,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$79'474,137	\$55'984,496
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	\$79,484,137	\$55'994,496

2. Las Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto Total en el presente trimestre es por un **Monto de \$ 205,785.36** y se aplicó la parte proporcional en el presupuesto de Ingresos.

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

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$5,151,147	\$ 11,806,005
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Menos: Depreciación	870,093	187,055
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Menos: Incremento en cuentas por cobrar	-47,622.85	3,964,238
Ahorro/Desahorro de rubros Extraordinarios	\$ 4,328,677	\$ 7,654,712

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de Octubre Del 2021 al 31 de Diciembre del 2021
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 36'876,404
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$ 123,177
2.1 Ingresos Financieros	\$ 15,618
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 107,559
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	\$ 0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	\$ 36'999,580

Handwritten blue mark resembling a stylized '4' or 'H' and a signature.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2021		
(Cifras en pesos)		
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 32'006,596	
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 205,785	
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 152,246
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 53,540
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 870,093	
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$870,093
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables	\$ 32'670,904	

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



Mtro. Flavio Hinojosa Álvarez
Rector



ING. Alejandra Esthela Salinas Payán
Encargada de Dirección de Administración y Finanzas

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

8.1.1. Ley de Ingresos estimada	\$99,682,586.00
8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar	\$3,066,844.97
8.1.3. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$20,838,922.74
8.1.4. Ley de Ingresos Devengada	\$117,454,663.77
8.1.5. Ley de Ingresos recaudada	\$117,454,663.77

Cuentas de Egreso

8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobado	\$99,682,585.98
8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$27,913,758.52
8.2.3. Modificaciones Presupuesto de Egresos	\$20,838,922.74
8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido	\$92,607,750.20
8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado	\$92,549,889.41
8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido	\$92,545,945.41
8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado	\$92,449,362.85

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



Mtro. Flavio Hinojosa Álvarez
Rector



ING. Alejandra Esthela Salinas Payán
Encargada de Dirección de Administración y Finanzas

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción. Esta Institución nace de la necesidad de apoyar a la comunidad, específicamente a los jóvenes a continuar preparándose profesionalmente.

2. Panorama Económico y Financiero. La Universidad Tecnológica de Matamoros subsiste preponderadamente de los subsidios Federal y Estatal de acuerdo al convenio de asignación de recursos Financieros para la operación de las Universidades Tecnológicas del Estado de Tamaulipas, así como de los ingresos propios, generados por los servicios escolares que presta la Institución.

3. Autorización e Historia. La Universidad Tecnológica de Matamoros fue creada por decreto Gubernamental publicado en el tomo CXXVI del Diario Oficial de la Federación de fecha 21 de Agosto, sufriendo una última reforma el 07 de febrero del 2013, publicado en el Diario oficial de la federación en el Tomo CXXXVIII

4. Organización y Objeto Social. La Universidad está organizada de la siguiente manera:

- El Consejo directivo como órgano de Gobierno
- El rector de la Universidad
- Los órganos auxiliares del rector
- Los directores del Área
- Los Directores de carrera
- Las Jefaturas de departamento y Unidades Administrativas
- Un Comisario

La Universidad Tecnológica de Matamoros fue creada como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del estado, con una Personalidad Jurídica y Patrimonios propios y su Objeto Social es la formación de Técnicos Superiores Universitarios e Ingenieros que hayan egresado de bachillerato, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de Régimen Jurídico, Personas Morales y sin fines de lucro. Obligaciones Fiscales, retenciones de impuestos sobre la renta, retención de ISR de asimilados a salarios así como por servicios profesionales y de arrendamiento

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros. Los Estados Financieros están elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

6. No hay Políticas de Contabilidad Significativas que reportar.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. En la Universidad Tecnológica de Matamoros, no existen activos ni pasivos en moneda extranjera, por lo que no hay un método de protección de riesgos por las variaciones en el tipo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo, En este trimestre nuestro activo fijo se vio incrementado en un **valor de \$205,785.36 correspondientes a Recursos federales, estatales y propios.**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos. En La Universidad Tecnológica de Matamoros no existen ni Fideicomisos ni mandatos que reportar a esta fecha.

10. Reporte de la Recaudación, la recaudación total de la Universidad por Transferencias, del periodo Ene-Dic 2021, fue por un **Total de \$ 117, 444, 299.00**

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda, En La Universidad Tecnológica de Matamoros no existe hasta el momento ninguna deuda pública que informar.

12. Calificaciones otorgadas En La Universidad Tecnológica de Matamoros no existe hasta el momento ninguna transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora, Se está trabajando para optimizar las Políticas de Control Interno, sobre todo en las que se nos ha observado por la Auditoria Superior del Estado y del Órgano de Control Interno

14. Información por Segmentos. No aplica para esta Universidad.

15. Eventos Posteriores al Cierre, los eventos que se lleguen a dar y que afecten los Estados Financieros al cierre de este trimestre y que en su momento no fueron reflejados, se capturan en el ejercicio posterior mediante pólizas de Diario

16. Partes Relacionadas, en La Universidad Tecnológica de Matamoros no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencias significativas sobre las 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. Flavio Hinojosa Álvarez
Rector

ING. Alejandra Esthela Salinas Payán
Encargada de Dirección de Administración y Finanzas