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 30 de Junio del 2022

1112-01-100	BANORTE CUENTA 07604031-1	$10,500,236.65
1112-01-300	BANORTE CUENTA 07604030-3	$7,211,975.15
1112-01-400	BANORTE CUENTA 06407469-40	$47,728.59
1112-01-500	BANORTE CUENTA 06407469-59	$102,855.37
1112-0-600	BANORTE CUENTA 06407469-68	$49,441.84
1112-01-700	BANORTE CUENTA 0834606919	$229,878.69
1112-01-710	BANORTE CUENTA 0852459566	$29,085.32
1112-01-720	BANORTE CUENTA 0852459575	$197,7187.25
1112-01-760	BANORTE CUENTA 0860116556	$17,455.02
1112-01-770	BANORTE CUENTA 0860116547	$168,756.47
1112-01-780	BANORTE CUENTA 0860116538	$12,350.01.
1112-01-790	BANORTE CUENTA 0860116622	$16,346.15
1112-01-800	BANORTE CUENTA 002103799-29	$205,512.10
1112-01-810	BANORTE CUENTA 02103799-38	$76,543.76
1112-01-820	BANORTE CUENTA 02254853-65	$96,225.36
1112-01-850	BANORTE CUENTA 0318272805	$236.71
1112-02-001	BANCOMER CUENTA 0118100179	$15.,217.98
1112-02-002	BANCOMER CUENTA 0118100039	$7,736,443.62
1112-02-003	BANCOMER CUENTA 011800144	$312,505.89
1112-02-004	BANCOMER CUENTA 0118100330	$522,637.74
1112-02-005	BANCOMER CUENTA 0118100268	$228,804.62
1112-02-006	BANCOMER CUENTA 0118100128	$13,000.00
1112-02-007	BANCOMER CUENTA 0118100497	$0.00
1112-02-008	BANCOMER CUENTA 0118100616	$170,248.79
1112-02-009	BANCOMER CUENTA 0118100705	$68,443.25
1112-02-010	BANCOMER CUENTA 0118100780	$0.00
1112-02-270	BANCOMER CUENTA 0115192609	$0.00
1112-02-280	BANCOMER CUENTA 0115486947	$0.00
1112-02-290	BANCOMER CUENTA 0115486904	$0.00
1112-02-310	BANCOMER CUENTA 0115934729	$0.00

1112-02-410	BANCOMER CTA. 0116226418	$0.00
1112-02-420	BANCOMER 0116251382	$0.00
1112-02-430	BANCOMER CTA. 0116251315	$0.00
1112-02-440	BANCOMER CTA.0116226558	$0.00
1112-02-450	BANCOMER CTA. 0116251218	$0.00
1112-02-460	BANCOMER CTA. 0116226590	$0.00
1112-02-470	BANCOMER CTA. 0116251366	$0.00
1112-02-480	BANCOMER CTA. 0116251285	$0.00
1112-02-490	BANCOMER CTA.0116248004	$0.00
1112-02-510	BANCOMER CTA. 0116226515	$0.00
1112-02-520	BANCOMER CTA. 0116226493	$0.00
1112-02-530	BANCOMER CTA 0116315003	$0.00
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	$0.00
1112-03-100	SCOTIABANK-INVERLAT 15506297870	$55,906.57
1112-03-200	SCOTIABANK-INVERLAT 15506568564	$10,383,395.61
1112-03-300	SCOTIABANK-INVERLAT 15506423736	$8,808,024.75
1112-04-100	SANTANDER 65504982809	$0.0
1112-04-200	SANTANDER IMPUESTO 65504982843	$1,740.00
1112-04-600	SANTANDER 18000218424	$73,620.69
1112-04-300	SANTANDER 65507221920	$0.00
1112-04-400	SANTANDER 18000133788	$0.00
1112-04-500	SANTANDER CTA 18000179906	$0.00
	TOTAL	$54,884,484.02

El Saldo de los Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 30 de Junio del 2022 es por un importe de $8´906,505.25

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

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	$ 25,847,366.		
Mobiliario y Equipo Educacional	$ 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		$ 85´430,664	
Software	$ 715,757		
Total Bienes Intangibles		$ 715,757	
GRAN TOTAL BIENES			$ 177,747,585

Y los saldos al 30 de Junio del 2022, de Estimaciones, Deterioros, y/o Depreciaciones son en un total Acumulado de $ 27´544,130.40

El Pasivo muestra un Gran Total de $ 3´751,010.20, el cual se compone de la siguiente manera:

Los Pasivos de Cuentas por pagar a Proveedores en fechas varias es por un Total de **$651,263.81**

Los Pasivos de Cuentas por Pagar a Corto Plazo de los Impuestos Retenidos son por Un Importe de **$824,194.77**

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´275,551.62**

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Los Ingresos de Gestión obtenidos de este trimestre nos da un **Gran Total de $ 30´653,805.82**

Total de Transferencias por Subsidio Federal	$14´168,423.06
Total de Transferencias por Subsidio Estatal	$12´072,244.74
Total de Ingresos Propios	$ 4´061,939.54
Total de Otros Ingresos	$351,198.48

Y los Gastos y Otras Pérdidas de este trimestre nos da un **Gran Total de $ 23´033,366.84**

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El estado de las Variaciones en la hacienda Pública al 30 de Junio del 2022 se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	$ 136´359,993.	
PATRIMONIO DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 56´628,475.	
RESULTADO DEL EJERCICIO	$ 18´282,835.	
DONACIONES DE CAPITAL	$ 0.00	
GRAN TOTAL		$ 211´271,303.

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:

	2022	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	$10,000	$10,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	$54´884,484	$79´474,137
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	$54,894,484	$79´484,137

2. Las Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles en el presente trimestre es sin un Monto a reportar ya que no existieron adquisiciones para esté Rubro en este periodo.

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

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**$7,681,871**	**$ 28´324,984**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Menos: Depreciación	0	870,093

Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Diferencia en gastos		0
Otros Ingresos		0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Partidas Extraordinarias		0
Menos: Incremento en cuentas por cobrar	61,432.	-39,074
Ahorro/Desahorro de rubros Extraordinarios	**$ 7,620,439**	**$ 27,493,965**

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 Abril del 2022 al 30 de Junio del 2022
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	**$ 30´302,607**

2.- Más ingresos contables no presupuestarios		**$ 351,198**
2.1	Ingresos Financieros	$ 12,925
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	$ 338,273
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	

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	**$ 30´653,805**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Abril al 30 de Junio del 2022

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		**$ 23´033,367**
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		**$ 0**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	$ 0
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional 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	
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	
2.17	Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
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	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables		**$ 23´033,367**

SECRETARIA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE MATAMOROS
Clave 28MSU0029Z
H. Matamoros, Tam.
DIRECCION, ADMON Y FINANZAS

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.P. Arturo Guerrero Romero
Elaboró

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

8.1.1. Ley de Ingresos estimada	$131,046,534.59
8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar	$71,078,020.44
8.1.3 .Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$0.
8.1.4. Ley de Ingresos Devengada	$59,968,514.15
8.1.5. Ley de Ingresos recaudada	$59,968,514.15

Cuentas de Egreso

8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobado	$131,046,534.59
8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer	$82,404,328.20
8.2.3. Modificaciones Presupuesto de Egresos	$0
8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido	$48,642,206.39
8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado	$46,941,917.36
8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido	$46,941,917,36
8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado	$46´507,842.00

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.P. Arturo Guerrero Romero
Elaboró

SECRETARIA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE MATAMOROS
Clave 28MSU0029Z
H. Matamoros, Tam.
DIRECCION,
ADMON 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 no se vio incrementado en ningún valor, ya que no se adquirió ningún concepto de este rubro.

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 Abril a Junio 2022, fue por un **Total de $ 30,302,607.34**

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

C.P. Arturo Guerrero Romero
Elaboró

SECRETARIA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE MATAMOROS
Clave 28MSU0029Z
H. Matamoros, Tam.
DIRECCION,
ADMON Y FINANZAS