

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de septiembre del 2023**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes al 30 de septiembre del 2023

Cuenta de Catalogo	Nombre de la Cuenta	Parcial	Cantidad
1111	Efectivo		\$10,000
1111-01	Caja	\$10,000	
1112	Bancos		\$38'923,393
1112-01	Banorte	\$8'331,568	
1112-02	Bancomer	\$20'572,617	
1112-03	Scotiabank	\$9'960,385	
1112-04	Santander	\$58,823	
	TOTAL		\$38,933,393

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 30 de septiembre del 2023

Cuenta de Catalogo	Nombre de la Cuenta	Parcial	Cantidad
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		\$8,924,107
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$0	
1123	Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$8,924,107	
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios		\$7,104
1131	Anticipo a Proveedores Por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	\$3,518	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$3,586	
	TOTAL		\$8,931,211

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios), No Aplica

Inversiones Financieras, No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles al 30 de septiembre del 2023.

Activo No Circulante	Monto inicial del activo al 01 de enero 2023	Adquisiciones	Monto del Activo Actualizado al 30 de Septiembre del 2023	Total
Activo Tangible				
Edificios	\$92,476,373	\$0	\$92,476,373	
Terrenos	\$124,791	\$0	\$124,791	
Total, Bienes Inmuebles				\$92'601,164
Mobiliario y Equipo de Administración	\$25,895,675	\$23,477	\$ 25,919,152	
Mobiliario y Equipo Educativo	\$ 50,813,710		\$ 50,813,710	
Equipo Instrumental	\$3,028		\$3,028	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$7,611,789		\$7,611,789	
Maquinaria y Otros Equipos	\$1,166,428	\$32,182	\$1,198,610	
Total, Bienes Muebles				\$85'546,289
Activo Intangible				
Software	\$715,757		\$715,757	
Total, Bienes Intangibles				\$715,757
GRAN TOTAL BIENES				\$178,863,210

Estimaciones, Deterioros, y/o Depreciaciones son igual a \$ 0

Otros activos. No Aplica

Pasivo

El Pasivo muestra un Gran Total de \$ 6'452,708. Que se integra de la siguiente manera:

Cuenta de Catalogo	Nombre de la Cuenta	Parcial	Total
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$3'176,505	
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$,993,969	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$2,282,233	
-	Total		\$6,452,708

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión al 30 de septiembre del 2023, es de \$ 97'698,691.00 y se compone de:

Fuente	Nombre de la Cuenta	Recaudado	Cantidad
01	Federal	\$37'923,135	
02	Estatal	\$37,922,391	
03	Ingresos Propios	\$18,885,902	
04	Prodep	\$40,000	
=	Monto de los Ingresos Fuentes de Financiamiento		\$94,771,428
4319	Otros Ingresos Financieros	\$151,127	
4399	Otros Ingresos y beneficios varios	\$2'776,136	
=	Total Otros Ingresos		\$2,927,263
=	Total Ingresos		\$97,698,691

Gastos y Otras Pérdidas al 30 de septiembre del 2023 de : \$ 89'851,327.00, y se compone de:

Fuente	Nombre de la Cuenta	Gasto	Cantidad
1000	Servicios personales	\$62,851,698	
2000	Materiales y Suministros	\$2,227,510	
3000	Servicios Generales	\$24,665,167	
4000	Ayudas Sociales	\$79,000	
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$27,952	
	Total		\$89,851,327

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

LAS VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023 SE COMPONEN DE LA SIGUIENTE MANERA:

PATRIMONIO NETO AL INICIO DEL EJERCICIO 2023	\$136,359,993	
RESULTADO DE EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 7,847,364	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$45,463,735	
PATRIMONIO NETO FINAL DE JUNIO DEL 2023		\$189'671,092

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final del 3er. trimestre, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2023	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$10,000	\$10,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$38'923,392	\$49'764,337
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$38,933,392	\$49'774,337

2. Las Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto total en el presente trimestre es por un **Monto de \$ 42,567.02, (Cuarenta y dos mil quinientos sesenta y siete pesos 02)**, que representa un porcentaje del 100.% del total de lo adquirido en todo el ejercicio.

- 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	\$ 7,847,364	10,063,267.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$ 27,952.	\$ 3'060,364
Amortización	0	0
Diferencia en Gastos		\$173,362
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Otros Ingresos	\$37,855	-\$2'428,655
Partidas Extraordinarias	-\$18'670,025	-\$35'639,602
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$ 10,756,854	-\$ 24,771,264

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

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 Enero del 2023 al 30 de septiembre del 2023	
(Cifras en pesos)	
1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 94'771,429
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$2'927,262
2.1 Ingresos Financieros	\$ 151,127
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	\$ 2'776,135
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	\$ 97'698,691

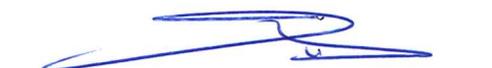
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2023	
(Cifras en pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 89'907,466
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 84,091
2.1 .	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 51,909
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	\$ 32,183
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	\$ 27,952
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 27,952
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	\$89'851,327

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

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



Dra. Diana Rosa Masso Quintana
Rectora



Lic. Felicitas Márquez Ayala
Dirección de Administración y Finanzas

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

Valores

Emisiones de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

No Aplica

No Aplica

No Aplica

No Aplica



Presupuestarias:

Cuentas de orden presupuestarias	Cuentas de Ingresos	Cantidad
8.1.1.	Ley de Ingresos estimada	\$139,382,326.
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	48,040,580.
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$3'429,683
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	\$94,771,429
8.1.5.	Ley de Ingresos recaudada	\$94,771,429.
	Cuentas de Egresos	
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$139,382,326.
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$51,845,606.
8.2.3.	Modificaciones Presupuesto de Egresos	\$3'429,683.
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$90,966,402.

8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	\$89,907,466.
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$89,907,466.
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	\$86,942,348.

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



Mtra. Diana Rosa Masso Quintana
Rectora



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS
Clave 28MSUJ0207
H. Matamoros, Tam.
DIRECCIÓN,
ADMÓN Y FINANZAS



Lic. Felicitas Márquez Ayala
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 del 2001, 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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

finés 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 con 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 Análítico del Activo. Se adquirieron Mobiliarios y Equipos durante el periodo por un Importe de \$42,567.02 y se integra de la siguiente manera:

Mobiliario Adquirido 2023	Vida Útil	% de depreciación	Valor
Equipo de Cómputo y de tecnologías en la información	10 años	10%	\$39,878
Muebles de Oficina y Estantería	10 años	10%	\$2,689
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	10 años	10%	\$0
Total, Adquisiciones			\$0
Total activo Adquirido en el Trimestre 2023			\$42,567

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, de enero a 30 de septiembre del 2023, fue por un Total de **\$94'771,429**

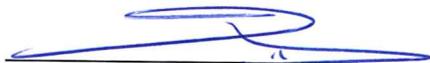
Ingreso Federal	\$37'923,135	
Ingreso Estatal	\$37,922,391	
Ingreso Propio 2023	\$16, 563,565	
Ingreso Propio Ejercicio 2022	\$2'322,338	
Ingresos Prodep	\$40,000	
Total, de Transferencias		\$94,771,429
Menos: Devolución de Cuotas de Alumnos		\$ 0
Subtotal		94,771,429
Total, de Transferencias en Libros		\$94,771,429

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda, No aplica.
12. Calificaciones otorgadas. No aplica
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 Auditoría Superior del Estado y del Órgano de Control Interno
14. Información por Segmentos. No aplica
15. Eventos Posteriores al Cierre, los eventos que se lleguen a dar y que afecten los Estados Financieros al cierre de este ejercicio 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.



Mtra. Diana Rosa Masso Quintana
Rectora



Lic. Felicitas Márquez Ayala
Dirección de Administración y Finanzas

