

Universidad Tecnológica de Matamoros

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

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. 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.

4. 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas. No Aplica.

6. 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.

7. Reporte Analítico del Activo. Mobiliarios y Equipos. Se adquirieron mobiliarios y equipos durante este periodo de Enero a Septiembre del 2025, por un Importe de \$ 207,778.15.

Universidad Tecnológica de Matamoros

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos. No Aplica.

9. Reporte de la Recaudación. La recaudación total de la Universidad por Transferencias, de **enero a septiembre del 2025**, fue por un Total de **\$110,055,654.00** quedando en libros Contables un total de transferencias por este mismo Importe ya que en este ejercicio no existió ya más devoluciones de cuotas escolares a alumnos de esta Universidad.

Ingreso Federal	\$ 45,321,057	
Ingreso Estatal	\$ 45,321,022	
Ingreso Propio 2025	\$ 18,298,603	
Ingreso Propio Ejercicio 2024	\$ 1,114,972	
Ingreso FAM		
Total de Transferencias en Libros		\$110,055,654

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. No Aplica.

11. Calificaciones otorgadas. No Aplica.

12. 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, el Órgano de Control Interno y la Auditoria Superior de la Federación.

13. Información por Segmentos. No Aplica.

14. 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.

15. Partes Relacionadas. No Aplica

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable. La Universidad lo está colocando en los estados Contables.

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



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS
CLAVE 28MSU00292
H. MATAMOROS, TAM.
DIRECCIÓN
ADMÓN. Y FINANZAS



Mtra. Diana Rosa Masso Quintana
Rectora



Lic. Felicitas Márquez Ayala
Directora de Administración y Finanzas

Universidad Tecnológica de Matamoros

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Ingresos de Gestión al 30 de Septiembre del 2025, es de \$ 110,621,858.00 y se compone de:

Fuente	Nombre de la Cuenta	Recaudado	Cantidad
Federal	Transferencias Federal	\$45,321,057	
Estatad	Transferencias Estatal	\$45,321,022	
Propio	Ingresos Propios	\$19,413,575	
Federal	Prodep	\$0	
=	Monto de los Ingresos Fuentes de Financiamiento		\$110,055,654
Propios	Otros Ingresos Financieros	\$566,204.	
Federal	Recurso FAM	\$0.	
=	Total Otros Ingresos		\$561,936
=	Total Ingresos		\$110,621,858

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos y Otras Pérdidas al 30 de Septiembre del 2025 de: \$ 91,006,901.00, y se compone de:

Fuente	Nombre de la Cuenta	Gasto	Cantidad
1000	Servicios personales	\$ 71,394,884	
2000	Materiales y Suministros	\$2,101,207	
3000	Servicios Generales	17,400,810	
4000	Ayudas Sociales	\$ 110,000	
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0	
	Total		\$91,006,901

Universidad Tecnológica de Matamoros

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes al 30 de Septiembre del 2025, por la cantidad de \$ 37,245,762 pesos

Cuenta de Catalogo	Nombre de la Cuenta	Parcial	Cantidad
1111	Efectivo		\$10,000
1111-01	Caja	\$10,000	
1112	Bancos		\$37,235,762
1112-01	Banorte	\$8,339,357	
1112-02	Bancomer	\$23,227,115	
1112-03	Scotiabank	\$5,658,587	
1112-04	Santander	\$10,703	
	TOTAL		\$37,245,762

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Cuenta de Catalogo	Nombre de la Cuenta	Parcial	Cantidad
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		\$9,187,672
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$0	
1123	Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$9,187,672	
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios		\$7,780
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	\$4,262	
	TOTAL		\$9,195,452

Inventarios. No Aplica

Almacenes. No Aplica.

Inversiones Financieras. No Aplica.

Universidad Tecnológica de Matamoros

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Activo No Circulante	Monto inicial del activo al 01 de enero 2025	Adquisiciones	Monto del Activo Actualizado al 30 de Septiembre del 2025	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	\$ 29,907,750	71,234	\$ 29,978,984	
Mobiliario y Equipo Educacional	\$ 50,813,710	\$0	\$ 50,813,710	
Equipo Instrumental	\$3,028	\$0	\$3,028	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$8,234,859	\$0	\$8,234,859	
Maquinaria y Otros Equipos	\$1,179,225	\$136,544	\$1,315,769	
Total, Bienes Muebles				\$90'346,350
Activo Intangible				
Software	\$715,757	\$0	\$715,757	
Total, Bienes Intangibles				\$715,757
GRAN TOTAL BIENES				\$183,663,271

Estimaciones y Deterioros. No Aplica

Otros Activos. No Aplica

Pasivo

El Pasivo muestra un Gran Total de \$ 3'768,203. Que se integra de la siguiente manera

Cuenta de Catalogo	Nombre de la Cuenta	Parcial	Total
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$242,491	
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$1,243,973	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$2,281,739	
-	Total		\$3,768,203

Universidad Tecnológica de Matamoros

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

LAS VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025 SE COMPONEN DE LA SIGUIENTE MANERA:

Patrimonio Neto al Inicio del Ejercicio 2025	\$173,467,893	
Resultado de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$19,614,956	
Resultados de Ejercicios Anteriores	- \$4,055,617	
Patrimonio Neto Final del 2025		\$189,027,232

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

	2025	2024
Efectivo	\$10,000	\$10,000
Bancos/Tesorería	\$37,235,762	\$31,282,552
Bancos/Dependencias y Otros	\$0	\$0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$0	\$0
Fondos con Afectación Específica	\$0	\$0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0	\$0
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0	\$0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$37,245,762	\$31,292,552

Universidad Tecnológica de Matamoros

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles en este Trimestre, con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0	\$0
Terrenos	\$0	\$0
Viviendas	\$0	\$0
Edificios no Habitacionales	\$0	\$0
Infraestructura	\$0	\$0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	\$0	\$0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	\$0	\$0
Otros Bienes Inmuebles	\$0	\$0
Bienes Muebles	\$0	\$84,091
Mobiliario y Equipo de Administración	\$71,234	\$51,909
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0	\$0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0	\$0
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0	\$0
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0	\$0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	136,544	\$32,182
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0	\$0
Activos Biológicos	\$0	\$0
Otras Inversiones	\$0	\$0
Total	\$207,778	\$84,091

Universidad Tecnológica de Matamoros

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

	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$19,614,956	\$1,061,649
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0	\$0
Depreciación	\$0	\$3,258,411
Amortización	\$0	\$0
Incrementos en las provisiones	\$0	\$3,243,786
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	-\$566,204	-\$1,595,580
Partidas Extraordinarias	-\$12,887,765	-\$73,281
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$6,160,987	\$5,894,985

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 al 30 de Septiembre del 2025 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$110,055,654
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$566,204
2.1 Ingresos Financieros	\$9,547
2.2 Incremento por Variación de Inventarios.	\$0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia	\$0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$556,656
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	\$0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0
4.- Total de Ingresos Contables	\$110,621,858

Universidad Tecnológica de Matamoros

Universidad Tecnológica de Matamoros
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2025
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$ 91,214,680
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$207,778
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	\$0
2.2	Materiales y Suministros	\$0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$71,234
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	\$0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	\$0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$136,544
2.9	Activos Biológicos	\$0
2.10	Bienes Inmuebles	\$0
2.11	Activos Intangibles	\$0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	\$0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	\$0
2.15	Compra de Títulos y Valores	\$0
2.16	Concesión de Préstamos	\$0
2.17	Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	\$0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	\$0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0
3.2	Provisiones	\$0
3.3	Disminución de Inventarios	\$0
3.4	Otros Gastos	\$0
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	\$0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	\$0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0
4. Total de Gastos Contables		\$91,006,902

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


Mtra. Diana Rosa Masso Quintana
Rectora


Lic. Felicitas Márquez Ayala
Directora de Administración y Finanzas



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

<u>Valores</u>	No Aplica
<u>Emisiones de obligaciones</u>	No Aplica
<u>Avaes y garantías</u>	No Aplica
<u>Juicios</u>	No Aplica

Universidad Tecnológica de Matamoros

Presupuestarias:

Cuentas de orden presupuestarias	Cuentas de Ingresos	Cantidad
8.1.1.	Ley de Ingresos estimada	\$146,038,044
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$31,716,917
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$4,265,508
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	\$110,055,654
8.1.5.	Ley de Ingresos recaudada	\$110,055,964
	Cuentas de Egresos	
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$146,038,044
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$50,260,994
8.2.3.	Modificaciones Presupuesto de Egresos	-\$4,265,508
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$91,511,578
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	\$91,214,680
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$91,214,680
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	\$91,214,680

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
Directora de Administración y Finanzas



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS
CLAVE 28MSU00292
H. MATAMOROS, TAM
DIRECCION
ADMON. Y FINANZAS