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 2026, por un Importe de $ 45,490.57

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 2026,** fue por un Total de **$115,000,901.** 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	$ 48,034,259	
Ingreso Estatal	$ 48,034,239	
Ingreso Propio 2026	$ 16,495,380	
Ingreso Propio Ejercicio 2025	$ 2,377,023	
Ingresos por Proyecto PRODEP	$ 60,000	
Total de Transferencias en Libros		**$115,000,901**

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 son responsabilidad del emisor

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE MATAMOROS
CLAVE 28MSU0029Z
H. MATAMOROS, TAM
DIRECCION ADMON. Y FINANZAS

Mtra. Diana Rosa Masso Quintana
Rectora

Lic. Felicitas Márquez Ayala
Directora de Administración y Finanzas

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:
Ingresos de Gestión al 30 de septiembre del 2026, es de $ 115,089,819.00 y se compone de:

Fuente	Nombre de la Cuenta	Recaudado	Cantidad
Federal	Transferencias Federal	$48,034,259	
Estatal	Transferencias Estatal	$48,034,239	
Propio	Ingresos Propios	$18,872,403	
Federal	Ingresos PRODEP	$ 60,000	
=	Monto de los Ingresos Fuentes de Financiamiento		$115,000,901
Propios	Otros Ingresos Financieros	$8,325.	
Propios	Otros Ingresos Varios	$80,593.	
=	Total Otros Ingresos		$88,918
=	Total Ingresos		$115,089,819

Gastos y Otras Pérdidas:
Gastos y Otras Pérdidas al 30 de septiembre del 2026 de: $ 100,813,029.00, y se compone de:

Fuente	Nombre de la Cuenta	Gasto	Cantidad
1000	Servicios personales	$ 76,447,796	
2000	Materiales y Suministros	$4,083,455	
3000	Servicios Generales	$ 20,178,778	
4000	Ayudas Sociales	$ 103,000	
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$0	
	Total		$100,813,029

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes al 30 de septiembre del 2026, por la cantidad de $ 31,955,011 pesos

Cuenta de Catalogo	Nombre de la Cuenta	Parcial	Cantidad
1111	Efectivo		$10,000
1111-01	Caja	$10,000	
1112	Bancos		$31,945,011
1112-01	Banorte	$8,399,709	
1112-02	Bancomer	$20,263,816	
1112-03	Scotiabank	$3,278,102	
1112-04	Santander	$3,384	
	TOTAL		$31,955,011

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		$9,548,479
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$ 0.	
1123	Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	$9,548,479	
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios		$7,811
1131	Anticipo a Proveedores Por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	$3,549	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	$4,262	
	TOTAL		$9,556,290

Inventarios. No Aplica

Almacenes. No Aplica.

Inversiones Financieras. No Aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Activo No Circulante	Monto inicial del activo al 01 de Enero 2026	Adquisiciones	Monto del Activo Actualizado al 30 de Septiembre del 2026	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	$ 29,978,984	$45,491	$ 30,024,475	
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	$1,315,769	$0	$1,315,769	
Total, Bienes Muebles				$90´391,841
Activo Intangible				
Software	$715,757	$0	$715,757	
Total, Bienes Intangibles				$715,757
GRAN TOTAL BIENES	$ 183,663,271	$ 45,491	$183,708,762	$183,708,762

Estimaciones y Deterioros. No Aplica

Otros Activos. Se otorgó un depósito en Garantía a la CFE, por la cantidad **de $ 32,060.34** que se Refleja como otros Activos no Circulantes.

Pasivo

El Pasivo muestra un Gran Total de $ 4´027,527. Que se integra de la siguiente manera

Cuenta de Catalogo	Nombre de la Cuenta	Parcial	Total
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$ 257,008	
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo	$1,392,508	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$2,378,011	
-	Total		**$4,027,527**

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Las Variaciones en la Hacienda Pública al 30 de septiembre del 2026 se componen de la siguiente manera:

Patrimonio Neto al Inicio del Ejercicio 2026	**$169,877,545**	
Resultado de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**$ 14,276,790**	
Resultados de Ejercicios Anteriores	**$-1,600,424**	
Patrimonio Neto Final del 2026		**$182,553,911**

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:

	2026	2025
Efectivo	$10,000	$10,000
Bancos/Tesorería	$31,945,011	$23,629,791
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	**$31,955,011**	**$23,639,791**

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles en este periodo Anual al 30 de septiembre del 2026, con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto de Ingresos Propios según se muestra:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2026**	**2025**
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	**$45,491**	**$207,778**
Mobiliario y Equipo de Administración	$45,491	$71,234
Mobiliario y Equipo Educacional 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	$0	$136,544
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	$0	$0
Activos Biológicos	$0	$0
Otras Inversiones	$0	$0
Total	**$45,491**	**$207,778**

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:

	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**$ 14,276,790**	**$465,269**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	$0	$0
Depreciación	$0	$1,361,634
Amortización	$0	$0
Incrementos en las provisiones	$0	$1,920,528
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	- $88,917	-$996,199
Partidas Extraordinarias	-$5,827,163	-$10,196,214
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	$8,360,710	-$7,444,982

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 31 de Septiembre del 2026
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		**115,030,901**
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		**$58,918**
2.1	Ingresos Financieros	$8,324
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	$ 50,594
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		**$115,089,819**

Universidad Tecnológica de Matamoros Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Septiembre del 2026 (Cifras en pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	**$ 100,858,519**

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		**$45,490**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	$0
2.2	Materiales y Suministros	$0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	$45,490
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	$0
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
2.17	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	**$100,813,029**

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

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE MATAMOROS
CLAVE 28MSU0029Z
H. MATAMOROS TAM
DIRECCION ADMON Y FINANZAS

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores	**No Aplica**
Emisiones de obligaciones	**No Aplica**
Avales y garantías	**No Aplica**
Juicios	**No Aplica**

Presupuestarias:

Cuentas de orden presupuestarias	Cuentas de Ingresos	Cantidad
8.1.1.	Ley de Ingresos Estimada	$147,099,179
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	$34,019,489
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ 1,951,211
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	$115,030,901
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	$115,030,901
	Cuentas de Egresos	
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	$147,099,179
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	$48,191,870
8.2.3.	Modificaciones Presupuesto de Egresos	$ 1, 951,211
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	$100,858,519
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	$100,858,519
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	$100,858,519
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	$100,858,519

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 TECNOLOGICA
DE MATAMOROS
CLAVE 28MSU0029Z
H. MATAMOROS, TAM
DIRECCION
ADMON. Y FINANZAS