

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. La cuenta de Efectivos y equivalentes se compone de la siguiente manera:

| NO. CTA | NOMBRE CUENTA | IMPORTE |
|-------------|-------------------------|----------------|
| 1111-01-100 | Fondo Fijo | 5,000.00 |
| 1112-01-100 | Banorte Cta.311 | 714,006.80 |
| 1112-01-200 | Banorte Cta.852 | - 1,220,763.43 |
| 1112-01-300 | Banorte Cta.303 | 11,539,355.54 |
| 1112-01-400 | Banorte Cta. 940 | 114,655.57 |
| 1112-01-500 | Banorte Cta.959 | 124,897.75 |
| 1112-01-600 | Banorte Cta.968 | 49,429.14 |
| 1112-01-700 | Banorte Cta.919 | 229,726.00 |
| 1112-01-710 | Banorte Cta.566 | 29,077.84 |
| 1112-01-720 | Banorte Cta.575 | 197,647.00 |
| 1112-01-730 | Banorte Cta.583 | 3,400,382.56 |
| 1112-01-740 | Banorte Cta.574 | 32,238.62 |
| 1112-01-750 | Banorte Cta.565 | -675,214.33 |
| 1112-01-760 | Banorte Cta.556 | 11,267.28 |
| 1112-01-770 | Banorte Cta.547 | 245,794.03 |
| 1112-01-780 | Banorte Cta.538 | 194,889.08 |
| 1112-01-790 | Banorte Cta.622 | 16,341.94 |
| 1112-01-800 | Banorte Cta.929 | 205,366.35 |
| 1112-01-810 | Banorte Cta. 938 | 76,479.16 |
| 1112-01-820 | Banorte Cta. 365 | 96,225.36 |
| 1112-02-100 | Bancomer Cta.450 | 21.65 |
| 1112-03-100 | Scotiabank-Inverlat 707 | 8,473,611.71 |
| 1112-03-200 | Scotiabank-Inverlat 609 | 1,736,302.04 |
| 1112-03-300 | Scotiabank Inverlat 736 | 564,421. |
| 1112-04-100 | SANTANDER | 265,676.75 |

Cuenta con fondo de afectación específica: Banorte 303

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

2. La cuenta de Derechos al 31 de diciembre del 2015 se compone de la siguiente manera:

Secretaria de Finanzas: \$ 7, 879,039.54

Cuentas por Cobrar: \$ 64,771.09

Deudores Diversos: \$ 380,789.37, la cual corresponde a Gastos por Comprobar.(diferencia)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No existe la cuenta de Inventarios ni almacén dentro de la Contabilidad de Universidad Tecnológica de Matamoros.



SECRETARIA DE
EDUCACION PUBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS
Clave 28MSU0029Z
H. Matamoros, Tam.
DIRECCION,
DE ECONOMIA Y FINANZAS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. La cuenta de Bienes Muebles e inmuebles se compone de la siguiente manera:
- Terrenos. \$ 124,791.16
 - Edificios no Habitacionales: \$ 92,476,372.66
 - Mobiliario y Equipo de Administración: \$10,267,857.81
 - Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo: \$47,589,307.61
 - Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorios: \$3,027.60
 - Vehículos y Equipo de Transporte: 7,014,498.71
 - Maquinaria Otros Equipos y Herramientas: \$ 856,668.95
 - Bienes de Concesión: \$ 7,285.00
9. Existe una diferencia en el formato de bienes muebles e inmuebles la cual se está depurando a la brevedad
- a) Pendiente depreciación ya que el inventario de bienes muebles se esta depurando.

Otros Activos

11. No existe la cuenta de Otros Activos.

Pasivo

1. El saldo de la cuenta de Proveedores al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:
\$3, 114,190.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión**

1. Derechos por prestación de Servicios se compone de la siguiente manera:
- Ingresos propios: \$ 1,943, 812.36
 - Subsidio del Gobierno Federal: \$ 35,788 ,687.00
 - Subsidio del Gobierno Estatal: \$ 38, 696,578.00
 - Subsidio Cotacty: \$ 82,000.00
2. La cuenta de Otros Ingresos Refleja un saldo de \$62,933.66 al 31 de Diciembre del 2015.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Las cuentas de Gastos de componen de la siguiente Manera:
- Servicios Personales: \$ 36, 039,937.98
 - Materiales y Suministros: \$ 5, 102,496.23
 - Servicios Generales: \$ 18, 690,570.61

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El estado de Variaciones en la Hacienda Pública se componen de la siguiente Manera:
- | | |
|---|---------------------|
| Hacienda Pública Contribuido: | \$ 136, 081,592.99 |
| Hacienda Pública Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores: | \$ 12, 767,612.77 |
| Hacienda Publica Patrimonio Generado del Ejercicio | : \$ 3, 973,192.97 |
| Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro | : \$ 16, 740,806.74 |

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

C.F. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR ADMON Y FINANZAS



SECRETARIA DE
EDUCACION PUBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS
Clave 28MSU0029Z
H. Matamoros, Tam.
DIRECCION,
ADMON Y FINANZAS

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad Tecnológica de Matamoros están elaborados de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2. Panorama Económico y Financiero

La Universidad Tecnológica de Matamoros subsiste preponderantemente 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.

3. Autorización e Historia

La Universidad Tecnológica de Matamoros fue creada por Decreto Gubernamental el 21 de Agosto de 2001 y a la fecha no ha tenido cambios en su estructura.

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 de Área
- Los Directores de Carrera
- Los Subdirectores
- Las Jefaturas de Departamento y de Unidades Administrativas
- Los Órganos Colegiados y
- Un Comisario

La Universidad Tecnológica de Matamoros fue creada como un Organismo Publico Descentralizado de la Administración

Publica del Estado, con Personalidad Jurídica y Patrimonios Propios y su Objeto Social es la formación de Técnicos Superiores

Universitarios 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, Retención de Impuesto Sobre la Renta, Retención de Impuesto sobre la Renta de Asimilados a Salarios y Retención de Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales y Arrendamiento.



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 26,426,834.00 | 20,302,759.00 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0 | 0 |
| 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 | 26,426,834.00 | 20,302,759.00 |

2. Las adquisiciones de Activos para el Ejercicio 2014 son por la siguiente Cantidad: \$12,173,316.51
Las adquisiciones de Activos para el Ejercicio 2015 son por la siguiente Cantidad: \$ 6,736,594.00
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios del Ejercicio 2015.

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 16,740,807 | 12,767,614 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | | |
| Depreciación | 0 | 0 |
| 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 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Partidas extraordinarias | 0 | 0 |

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 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 76,510,878.00 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | \$62,934.00 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | \$ 62,934.00 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | \$ - | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$0 |
| Productos de capital | \$0 | |
| Aprovechamientos capital | \$0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | \$0 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | \$0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$76,573,812.00 |

| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS | | |
|---|------|------------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | |
| Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$59,833,004.02 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$ - |
| Mobiliario y equipo de administración | 0 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 | |
| Activos biológicos | 0 | |
| Bienes inmuebles | 0 | |
| Activos intangibles | 0 | |
| Obra pública en bienes propios | 0 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0 | |
| Compra de títulos y valores | 0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | |
| Amortización de la deuda pública | 0 | |
| Aducos de ejercicios fiscales anteriores (ADEPAS) | 0 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 0.00 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | 0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$59,833,004.02 |


SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS
 Clave 28MSU0029Z
 H. Matamoros, Tam.
DIRECCIÓN,
ADMÓN Y FINANZAS

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR ADMÓN Y FINANZAS

Contable

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas Contables

Juicios.- Existe una demanda de Nulidad de Convenio del C. Rutilio Hernández Sosa Expediente 478/6/2012 por \$ 1, 500,000.00 y una demanda por pago de horas extras trabajadas de la C. Karina Becerra Castañón Expediente 88/6/2013 por \$ 88,000.00 Aproximadamente

2. Cuentas Presupuestarias

Las Cuentas de Orden de Ingresos y Egresos las genera el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental por lo Tanto se apegan a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR ADMON Y FINANZAS



Estructura Organizacional Básica

- 1 Rector
- 5 Directores
- 2 Jefes de Departamento
- 1 Coordinador de contabilidad
- 24 Profesores de Tiempo Completo
- 9 Administrativos
- 4 Jefes de Oficina
- 37 Profesores por Asignatura
- 10 Personal de Apoyo
- 11 Administrativos Eventuales
- 13 Profesores Eventuales



5. Base 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. Políticas de contabilidad significativas

A la fecha no se han depreciado los activos debido a que se está recopilando la Documentación soporte, en cuanto concluyamos este proceso.

7. Posición en moneda extranjera y protección de 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 riesgo por las variaciones en tipo de cambio

8. Reporte analítico del Activo

Deudores Diversos.- El importe de esta cuenta presenta disminución ya que las cuentas a la fecha algunos deudores entregaron las comprobaciones correspondientes para la cancelación del gasto y la secretaria de finanzas hizo el deposito correspondiente al subsidio estatal y a los ingresos propios pendientes de depositar a esta Universidad del ejercicio 2012.

Activo no circulante, esta cuenta no presento movimientos en relación al ejercicio anterior.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

En Universidad Tecnológica de Matamoros no existen ni Fideicomisos ni Mandatos.

10. Reporte de la recaudación

INGRESOS.- Su saldo se conforma preponderantemente por los subsidios Federal y Estatal además de los ingresos propios derivados de los servicios educativos que presta la Universidad.

| | |
|--------------------|-------------------|
| Ingresos Federales | \$ 35, 788,687.00 |
| Ingresos Estatales | \$ 38, 696,578.54 |
| Cotacyt | \$ 82,000.00 |
| Ingresos Propios | \$ 1, 943,612.36 |

11. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda pública

En La Universidad Tecnológica de Matamoros no existe Deuda Publica

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. Procesos de mejora

Estamos trabajando para optimizar las Políticas de Control Interno sobre todo las que nos han sido observadas por el

Despacho Externo que nos dictamina, por ejemplo, Asignación de Combustible, Firmas de Documentos, Cotizaciones, órdenes de compra, etc.

14. Información por segmentos

No aplica para la Universidad

15. Eventos posteriores al cierre

En esta Universidad los eventos que afecten los Estados Financieros al cierre del ejercicio y que es su momento no fueron reflejados se capturan en el ejercicio posterior mediante pólizas de diario

16. Partes relacionadas

En esta Universidad no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre las decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de esta Universidad están debidamente clasificados según el rubro de la Cuenta, además se les incluyo la leyenda "Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR ADMON Y FINANZAS

SECRETARIA DE
EDUCACION PUBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE MATAMOROS
Clave 28MSU0029Z
H. Matamoros, Tam.
DIRECCION,
ADMN Y FINANZAS