NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

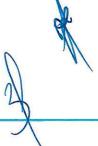
Activo

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	3,883,259.00
1112-01-200	Banorte Cta.852	- 2,771,974.00
1112-01-300	Banorte Cta.303	1,064,549.00
1112-01-400	Banorte Cta. 940	55,183.00
1112-01-500	Banorte Cta.959	-251,454.00
1112-01-600	Banorte Cta.968	49,429.00
1112-01-700	Banorte Cta.919	229,726.00
1112-01-710	Banorte Cta.566	29,078.00
1112-01-720	Banorte Cta.575	197,648.00
1112-01-730	Banorte Cta.583	10,456,952.00
1112-01-740	Banorte Cta.574	108,074.00
1112-01-750	Banorte Cta.565	-1,177,060.00
1112-01-760	Banorte Cta.556	13,823.00
1112-01-770	Banorte Cta.547	467,941.00
1112-01-780	Banorte Cta.538	859,461.00
1112-01-790	Banorte Cta.622	16,342.00
1112-01-800	Banorte Cta.929	205,366.00
1112-01-810	Banorte Cta. 938	76,479.00
1112-01-820	Banorte Cta. 365	96,225.00
1112-01-830	Banorte Cta.596	58,989.00
1112-02-100	Bancomer Cta.450	22.00
1112-03-100	Scotiabank-Inverlat 707	17,299,544.00
1112-03-200	Scotiabank-Inverlat 609	1,736,302.00
1112-03-300	Scotiabank Inverlat 736	564,421.00
1112-03-400	Scotiabank Inverlat 572	-721.00
1112-03-500	Scotiabank Inverlat 161	4,762,265.00
1112-04-100	Santander	280,072.00
1112-04-100	Santander	97,534.00





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

2. Al 31 de Diciembre del 2016 la cuenta de deudores diversos es por la cantidad de 9,499,190.00.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

Inversiones Financieras.

4. No existen inversiones financieras en esta Universidad Tecnológica de Matamoros.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles se compone de la siguiente manera:

Terrenos. \$ 124,791.00

Edificios no Habitacionales: \$92, 476,373.00

Mobiliario y Equipo de Administración: \$11, 673,069.00

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo: \$47, 677,340.00

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorios: \$3,028.00

Vehículos y Equipo de Transporte: 6, 994,499.00

Maquinaria Otros Equipos y Herramientas: \$ 1, 050,737.00

Bienes de Concesión: \$7,285.00

- Existe una diferencia en el formato de bienes muebles la cual se está depurando para hacer la integración correspondiente.
- a) La depreciación está pendiente debido a la depuración de los bienes muebles.

Otros Activos

7. No existe la cuenta de Otros Activos.

Pasivo

 El saldo de la cuenta de Proveedores al 31 de Diciembre de 2016 es el siguiente: 254.998.50.

El saldo de Cuentas por pagar corresponde a los impuestos generados en el mes de diciembre por la cantidad de: 1, 383,938.00.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

1. Derechos por prestación de Servicios se compone de la Siguiente manera:

Ingresos propios: \$ 2, 076,800.00

Subsidio del Gobierno Federal: \$40, 935,772.00 Subsidio del Gobierno Estatal: \$41, 258,465.00.



Gastos y Otras Pérdidas:

Las cuentas de Gastos de componen de la Siguiente Manera:

Servicios Personales: \$ 38, 956,931.00 Materiales y Suministros: \$ 5, 482,608.00 Servicios Generales: \$ 23, 319,627.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El estado de Variaciones en la Hacienda Pública se componen de la Siguiente Manera:

Hacienda Pública Contribuido:

\$ 136, 081,593.00

Hacienda Pública Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores: \$ 56, 699,976.00

Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro

\$ 16,511,871.00

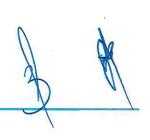
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

	2016	2015	
Efectivo en Bancos –Tesorería	5,000.00	5,000.00	
Efectivo en Bancos- Dependencias	38,407,478.00	26,421,834.00	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	eses) 0		
Fondos con afectación específica	0	0	
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0	
Total de Efectivo y Equivalentes	38,412,478.00	38,412,478.00 26,426,834.00	





V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Total de egresos (presupuestarios) Menos egresos presupuestarios no contables			\$67,759,166.00	
Mobiliario y equipo de administración	0			
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	7		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	1		
Vehículos y equipo de transporte	0	1		
Equipo de defensa y seguridad	0			
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0 .	1		
Activos biológicos	0	1		
Blenes inmuebles	0	1		
Activos intangibles	0	1		
Obra pública en bienes propios	0	1		
Acciones y participaciones de capital	0	1		
Compra de títulos y valores	0	1		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	1		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	1		
Amortización de la deuda publica	0	7		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	1		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0]		
. Más Gasto Contables No Presupuestales		0.0	00	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	o			
Provisiones	0	1		
Disminución de inventarios	0			
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	o]		
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	1		
Otros Gastos	0.00			
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0]		
. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$67,759,166,00	1		

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)					
1. Ingresos Presupuestarios		84,271,037.00			
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00			
Incremento por variación de inventarios	0				
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0				
Disminución del exceso de provisiones	o	7			
Otros ingresos y beneficios varios	s –				
Otros ingresos contables no presupuestarios	s -				
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		şo			
Productos de capital	şo				
Aprovechamientos capital	şo				
Ingresos derivados de financiamientos	şo				
Otros Ingresos presupuestarios no contabl	şo				



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

Dra. Gloria Ivert Bermea Vázquez

Rectora

Lic. Natalia Estre Auz Araiza

Directora de Administración y Finanzas

Contable / 4

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

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

CUENTAS DE ORDEN INGRESOS:

Presupuesto de Ingresos Aprobado: 77, 215,338.00

Presupuesto de Ingresos por ejecutar:

Modificaciones al Presupuesto: 3, 437,390.00 Presupuesto de Ingresos Devengado: 84, 271,037.00 Presupuesto de Ingresos Recaudado: 80, 313,888.00

CUENTAS DE ORDEN EGRESOS:

Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto Egresos por Ejercer:

Modificaciones al Presupuesto:
Presupuesto Ejercido:
Presupuesto Comprometido:
Presupuesto de Egresos Devengado:
Presupuesto de Egresos Pagado:

77, 215,338.00
-3, 437,390.00
67, 759,166.00
67, 759,166.00
67, 759,166.00
67, 759,166.00



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

Dra. Gloria Ivett Bermea Vázquez

Rectora

Lic. Natalia Esther Muz Araiza

Directora de Administración 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 Publicado en el Tomo CXXVI del Diario Oficial de la Federación de Fecha del 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

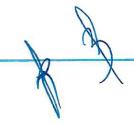
La Universidad Tecnológica de Matamoros fue creada como un Organismo Publico Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con Personalidad Jurídica y Patrimonios Propios y su Objeto Social es la formación de Técnicos Superiores Universitarios que hayan egresado de bachillerato, aptos para 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.

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



SECRETARIA DE
EDUCACION PUBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNITARIAN TECNOLOGIA DE MITAMORIA
CLAVA 28MSU0029Z
H. Matamoros, Tam.
DIRECCION,
ADMON, Y FINANZAS



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.

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 \$ 40, 935,772.00

Ingresos Estatales \$ 41, 258,465.00

Ingresos Propios \$ 2, 076,800.00

11. Información sobra 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

SECRETARIA DE
EDUCACION PUBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
CIEVO 20MSU0029Z
H. Matamoros, Tem.
DIRECCION,
ADMON Y FINANZAS

Contable / 7

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". Se firmaron de conformidad al artículo 36 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas, sin embargo el cierre del ejercicio estuvo a cargo del C.P. Mario German García Flores, el cual estuvo en funciones hasta el día 25 de enero del 2017.



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

Dra. Gloria Ivett Bermea Vázquez

Poctors

Lic. Natalia Esther Kuiz Araiza Directora de Administración y Finanzas