

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

**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)**

3. 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 Educativo 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
6. 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**

1. 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 Siguiete manera:  
Ingresos propios: \$ 2, 076,800.00  
Subsidio del Gobierno Federal: \$ 40, 935,772.00  
Subsidio del Gobierno Estatal: \$ 41, 258,465.00.



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

**Gastos y Otras Pérdidas:**

- Las cuentas de Gastos de componen de la Siguiete 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 Siguiete 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

- 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)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>38,412,478.00</b>	<b>26,426,834.00</b>



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

*(Handwritten signatures)*

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

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

(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$67,759,166.00
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	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	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)		\$67,759,166.00

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS 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	0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
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)		\$84,271,037.00



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 Ruiz Araiza  
Directora de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

**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	77, 215,338.00
Presupuesto Egresos por Ejercer:	-
Modificaciones al Presupuesto:	3, 437,390.00
Presupuesto Ejercido:	67, 759,166.00
Presupuesto Comprometido:	67, 759,166.00
Presupuesto de Egresos Devengado:	67, 759,166.00
Presupuesto de Egresos Pagado:	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

*[Handwritten signature of Dra. Gloria Ivett Bermea Vázquez]*

Dra. Gloria Ivett Bermea Vázquez  
Rectora

*[Handwritten signature of Lic. Natalia Esther Cruz Araiza]*

Lic. Natalia Esther Cruz Araiza  
Directora de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

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



## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

### 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 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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

**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 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 Ruiz Araiza  
Directora de Administración y Finanzas