

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	5,072,641.00
1112-01-200	Banorte Cta.852	- 1,110,431.00
1112-01-300	Banorte Cta.303	12,248,258.00
1112-01-400	Banorte Cta. 940	303,769.00
1112-01-500	Banorte Cta.959	583,692.00
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	6,370,326.00
1112-01-740	Banorte Cta.574	349,647.00
1112-01-750	Banorte Cta.565	36,359.00
1112-01-760	Banorte Cta.556	10,377.00
1112-01-770	Banorte Cta.547	487,599.00
1112-01-780	Banorte Cta.538	32,488.00
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
1112-01-840	Banorte Cta.596	29,072.00
1112-01-850	Banorte Cta.805	9,286.00
1112-03-100	Scotiabank-Inverlat 707	76,357.00
1112-03-1100	Scotiabank-Inverlat 581	410,504.00
1112-03-200	Scotiabank-Inverlat 564	12,842,698.00
1112-03-300	Scotiabank Inverlat 736	8,282,599.00
1112-03-400	Scotiabank Inverlat 572	-721.00
1112-03-500	Scotiabank Inverlat 161	572,629.00
1112-03-600	Scotiabank Inverlat 908	918,579.00
1112-03-700	Scotiabank Inverlat 894	6,11,612.00
1112-03-800	Scotiabank Inverlat 886	1,447,024.00
1112-03-900	Scotiabank Inverlat 510	5,000.00
1112-03-910	Scotiabank Inverlat 389	1,366,346.00
1112-04-100	Santander	146,657.00
1112-04-100	Santander	1,038,753.00
Total		52,425,515.00



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

2. Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta de cuentas por cobrar es por la cantidad de 7,777,101.00
3. El saldo de 19,323.00 corresponde a subsidio al empleo, el cual fue aplicado en enero de 2018.

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.

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles cuadrar cifras

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

Terrenos. \$ 124,791.00

Edificios no Habitacionales: \$ 92, 476,373.00

Total 92, 601,164.00

Mobiliario y Equipo de Administración: \$16, 809,863.00

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

Total: 72, 535,467.00

Bienes de Concesión: \$ 7,285.00

7. Existe una diferencia en el formato de bienes muebles, a la fecha se llevó a cabo una actualización de inventario de bienes muebles , nos encontramos en la etapa de determinar costos al mes de febrero ya han sido identificadas facturas y pólizas de compra de bienes, para la aplicación de la depreciación correspondiente de 2001 a 2017.
 - a) La depreciación está pendiente debido a la depuración de los bienes muebles.

Estimaciones y Deterioros

8. No existe la cuenta de estimaciones ni deterioros.

Otros Activos

9. No existe la cuenta de otros activos.

Pasivo

1. Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta de pasivo es por la cantidad de 4,163,410.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Subsidio Gobierno Federal: 42,330,327.00
2. Subsidio Estatal: 45,145,290.00
3. Otros Ingresos y Beneficios: 7,857,711.00



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

Gastos y Otras Pérdidas:

1. La cuenta de Gastos se componen de la siguiente manera:

Servicios Personales:	46, 219,194.00
Materiales y Suministros:	4, 659,600.00
Servicios Generales:	29, 520,430.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. 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:	\$ 70, 195,477.00
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	: \$ 14, 925,405.00

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:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	5,000.00	5,000.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	52,420,515.00	38,407,448.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	52,425,515.00	38,412,448.00



2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

Este año nuestro activo fijo se incrementó en un valor de \$ 5, 136,795.00 aproximadamente en un 48% federal y 52% estatal.

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

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	14,925,405	16,511,871
<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 del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		87,475,618.00
-------------------------------------	--	----------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios	7,857,711.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		

4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		95,333,329.00
--	--	----------------------



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS
Clave 28MSU0029Z
H. Matamoras, Tam.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		85,544,719.00
--	--	----------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	5,136,795.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		

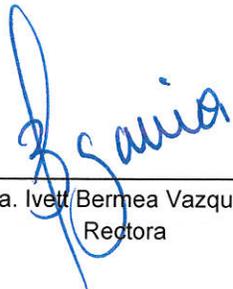
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	80,407,924.00
---	----------------------

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



Dra. Ivett Bermea Vazquez
Rectora



Lic. Natalia E. Ruiz Araiza
Directora de Administración y Finanzas



SECRETARIA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS
Clave 28MSU0029Z
H. Matamoros, Tam.
DIRECCION,
ADMN Y FINANZAS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

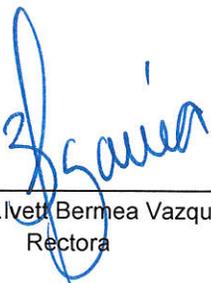
Saldos de Cuentas Presupuestarias al 31 de Diciembre del 2017:

Cuentas de ingresos	
Ley de Ingresos estimada	90,000,906.00
Ley de ingresos por ejecutar	- 2,525,288.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos	0
Ley de Ingresos devengada	0
Ley de Ingresos recaudada	-87,475,618.00
Cuentas de egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	- 90,000,906.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,456,187.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	85,544,720.00



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

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


Dra. Ivett Bermea Vazquez
Rectora


Lic. Natalia E. Ruiz Araiza
Directora de Administración y Finanzas

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Esta institución nace de la necesidad de apoyar a la comunidad, específicamente a los jóvenes a continuar preparándose profesionalmente.

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, así como de los ingresos propios, generados por los servicios escolares y tecnológicos que presta la Institución..

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, sufriendo última reforma el 07 de febrero de 2013, publicado en el Diario Oficial de la Federación en el Tomo CXXXVIII.

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
- Las Jefaturas de Departamento y de Unidades Administrativas
- Un Comisario



La Universidad Tecnológica de Matamoros fue creada como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con 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, 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.

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, para realizarlo en el mes de marzo 2018.

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

Este año nuestro activo fijo se incrementó en un valor de 5, 136,795.00 aproximadamente en un 48% federal y 52% estatal.

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 \$ 45,145,290.00

Otros ingresos y beneficios varios \$ 7, 857,711.00

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.

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.

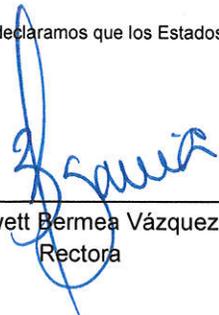
16. Partes relacionadas

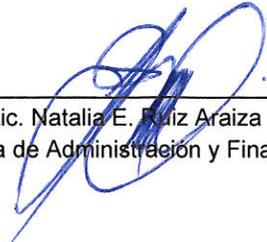
En esta Universidad no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre las decisiones financieras y operativas.



SECRETARIA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS
C. P. 24100
H. Matamoros, Tam.
DIRECCION,
ADMON Y FINANZAS

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


Dra. Ivett Bermea Vázquez
Rectora


Lic. Natalia E. Ruiz Araiza
Directora de Administración y Finanzas