

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2022**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre del 2022

| Cuenta de Catalogo | Nombre de la Cuenta | Parcial | Cantidad |
|--------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 1111 | Efectivo | | \$10,000 |
| 1111-01 | Caja | \$10,000 | |
| 1112 | Bancos | | \$49'764,337 |
| 1112-01 | Banorte | \$9'241,963 | |
| 1112-02 | Bancomer | \$22'865,678 | |
| 1112-03 | Scotiabank | \$17'610,884 | |
| 1112-04 | Santander | \$45,812 | |
| | TOTAL | | \$49,774,337 |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 31 de Diciembre del 2022

| Cuenta de Catalogo | Nombre de la Cuenta | Parcial | Cantidad |
|--------------------|--|-------------|--------------------|
| 1120 | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | \$8,812,117 |
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | \$0 | |
| 1123 | Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo | \$8,812,116 | |
| 1130 | Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | \$6,799 |
| 1131 | Anticipo a Proveedores Por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | \$3,518 | |
| 1139 | Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | \$3,281 | |
| | TOTAL | | \$8,818,916 |

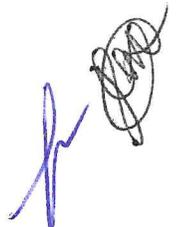
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios). No Aplica.

Inversiones Financieras. No Aplica.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS

CLAVE 28MSU00292
H. Matamoros, Tam.
RECTORÍA



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles al 31 de Diciembre del 2022.

| Activo No Circulante | Monto inicial del activo al 01 de enero 2022 | Adquisiciones | Monto del Activo Actualizado al 31 de diciembre del 2022 | 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 | \$20,968,796 | 4'926,879 | \$ 25,895,675 | |
| Mobiliario y Equipo Educativo | \$ 50,813,710 | | \$ 50,813,710 | |
| Equipo Instrumental | \$3,028 | | \$3,028 | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | \$7,611,789 | | \$7,611,789 | |
| Maquinaria y Otros Equipos | \$1,154,771 | \$11,657 | \$1,166,428 | |
| Total, Bienes Muebles | | | | \$85'490,630 |
| Activo Intangible | | | | |
| Software | \$715,757 | | \$715,757 | |
| Total, Bienes Intangibles | | | | \$715,757 |
| GRAN TOTAL BIENES | | | | \$178,807,551 |

Estimaciones y Deterioros. No Aplica.

Otros activos. No Aplica.

Pasivo

El Pasivo muestra un Gran Total de \$ 5'073,028. Que se integra de la siguiente manera:

| Cuenta de Catalogo | Nombre de la Cuenta | Parcial | Total |
|--------------------|--|-------------|--------------------|
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | \$391,710 | |
| 2117 | Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo | \$2,391,625 | |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$2,289,693 | |
| - | Total | | \$5,073,028 |



SECRETARIA DE EDUCACIÓN
PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión al 31 de Diciembre del 2022, es de \$ 118'519,953.00 y se compone de:

| Fuente | Nombre de la Cuenta | Recaudado | Cantidad |
|--------|---|--------------|---------------|
| 01 | Federal | \$49,131,953 | |
| 02 | Estatal | \$47,141,397 | |
| 03 | Ingresos Propios | \$22,246,603 | |
| = | Monto de los Ingresos Fuentes de Financiamiento | | \$118,519,953 |
| 4319 | Otros Ingresos Financieros | \$423,176 | |
| 4399 | Otros Ingresos y beneficios varios | \$2'005,479 | |
| = | Total Otros Ingresos | | \$2,428,655 |
| = | Total Ingresos | | \$120,948,608 |

En este ejercicio del 2022 se efectuó el pago de facturas a proveedor por concepto de Recurso FAM 2021 cuyo monto de la transferencia recibida por un Importe de \$5'038,376.92 de parte de la Secretaría de Finanzas, el cual se integra por, \$5'000,000.00 para la compra de Mobiliario y Equipo de Laboratorio, y un importe de \$ 38,376.92 por concepto de rendimientos, que nos hace llegar la misma Secretaría de Finanzas en el mes de Diciembre del año 2021, mismo que quedó registrado en la contabilidad como un recurso comprometido en ese mismo año.

Este Recurso se devengó y pagó en el mes de Marzo este Ejercicio del 2022, quedando un remanente de \$ 162,171.00 así como los rendimientos generados por \$ 38,784.00, mismos importes que se reintegraron a la TESOFE en fecha del 07 de Abril del 2022

Así mismo hasta esta fecha 31 de Diciembre del 2022 quedo pendiente que se nos ministre, por parte de la Secretaría de Finanzas del Estado, el recurso de ingresos propios correspondiente a los meses de Noviembre y de Diciembre del 2022. Y se nos ministro hasta el día 09 de febrero del 2023.

Gastos y Otras Pérdidas al 31 de Diciembre del 2022 de: \$ 110'885,341.00, y se compone de:

| Fuente | Nombre de la Cuenta | Gasto | Cantidad |
|--------|--|--------------|---------------|
| 1000 | Servicios personales | \$75,664,516 | |
| 2000 | Materiales y Suministros | \$3,751,629 | |
| 3000 | Servicios Generales | \$28,273,832 | |
| 4000 | Ayudas Sociales | \$135,000 | |
| | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 3'060,364 | |
| | Total | | \$110,885,341 |

SECRETARIA DE EDUCACIÓN
PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

LAS VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 SE COMPONEN DE LA SIGUIENTE MANERA:

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Patrimonio Neto al Inicio del Ejercicio 2022 | \$229,517,447 | |
| Resultado de Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$10,063,267 | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -\$37,857,432 | |
| Patrimonio Neto Final del 2022 | | \$201'723,282 |

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:

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | \$10,000 | \$10,000 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | \$49'764,337 | \$79'474,138 |
| 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 | \$49,774,337 | \$79'484,138 |



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS

CLAVE 28MSU00292
Matamoros, Tam.
SECRETARÍA

2. Las Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto total en el presente ejercicio es por un **Monto de \$4'938,536**, mismo que fue aplicado al recurso FAM 2021 en un importe de \$ 4'837,828.93 que representa un porcentaje del 97.96% del total; y otro importe del \$ 100,707.07, que fue aplicado al Recurso de Ingresos Propios y representa un porcentaje del 02.04% el gran total.

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

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | \$10,063,267 | \$ 27,493,965 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | \$ 3'060,364 | \$870,093 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Diferencia en Gastos | \$173,362 | \$100,527 |
| 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 | -\$2'428,655 | -\$402,825 |
| Partidas Extraordinarias | -\$35'639,602 | -\$1,505,294 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | -\$ 24,771,264 | \$ 26,556,466 |

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 del 2022 al 31 de Diciembre del 2022 (Cifras en pesos) | |
|--|-----------------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | \$ 118'519,953 |
| 2.- Más ingresos contables no presupuestarios | \$2'428,655 |
| 2.1 Ingresos Financieros | \$ 423,176 |
| 2.2 Incremento por variación de inventarios. | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | |
| 2.5 Otros Ingresos y beneficios varios | \$ 2'005,479 |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | |
| 3.- Menos ingresos presupuestarios no contables. | \$ 0 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| 3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables | |
| 4.- Total de Ingresos Contables | \$ 120,948,608 |



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS

CLAVE 29MSU00292
H. Matamoros. Tam.
RECTORÍA

| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MATAMOROS | |
|---|-----------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | |
| Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2022 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1.- Total de Egresos Presupuestarios | \$ 112'763,515 |
| 2.- Menos egresos presupuestarios no contables | \$ 4'938,537 |
| 2.1 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 4,926,878 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ 11,659 |
| 2.9 Activos Biológicos | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | |
| 2.11 Activos Intangibles | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | \$3'060,363 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$3'060,363 |
| 3.2 Provisiones | |
| 3.3 Disminución de Inventarios | |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| 3.6 Otros Gastos | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | |
| 4. Total de Gastos Contables | \$110'885,341 |



SECRETARIA DE EDUCACIÓN
PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS
CLAVE 28MSU00292
H. Matamoros. Tam.
RECTORÍA

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




SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS
Lic. Felicitas Márquez Ayala
Dirección de Administración y Finanzas
CLAVE 28MSU60292
H. Matamoros, Tam.
RECTORÍA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

| | |
|----------------------------------|------------------|
| <u>Valores</u> | No Aplica |
| <u>Emisiones de obligaciones</u> | No Aplica |
| <u>Avales y garantías</u> | No Aplica |
| <u>Juicios</u> | No Aplica |

Presupuestarias:

| Cuentas de orden presupuestarias | Cuentas de Ingresos | Cantidad |
|----------------------------------|--|----------------|
| 8.1.1. | Ley de Ingresos estimada | \$131,046,534. |
| 8.1.2. | Ley de Ingresos por Ejecutar | \$5,008,277. |
| 8.1.3. | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | -\$7'518,304 |
| 8.1.4. | Ley de Ingresos Devengada | \$118,519,953 |
| 8.1.5. | Ley de Ingresos recaudada | \$118,519,953. |
| | Cuentas de Egresos | |
| 8.2.1. | Presupuesto de Egresos Aprobado | \$131,046,534. |
| 8.2.2. | Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$21,006,066. |
| 8.2.3. | Modificaciones Presupuesto de Egresos | \$2,723,047. |
| 8.2.4. | Presupuesto de Egresos Comprometido | \$112,763,515. |
| 8.2.5. | Presupuesto de Egresos Devengado | \$112,763,515. |
| 8.2.6. | Presupuesto de Egresos Ejercido | \$112,763,515. |
| 8.2.7. | Presupuesto de Egresos Pagado | \$112,590,151. |

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




SECRETARIA DE EDUCACIÓN
PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS



Mtra. Diana Rosa Masso Quintana
Rectora

Lic. Felicitas Márquez Ayala
Dirección de Administración y Finanzas

CLAVE 28MSU00292
H. Matamoros, Tam.
RECTORÍA

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 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. 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

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 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

5. 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.

6. No hay Políticas de Contabilidad Significativas que reportar.

7. 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.

8. Reporte Analítico del Activo. Se adquirieron Mobiliarios y Equipos durante el ejercicio por un Importe de \$ 4'938,536.00 y se integra de la siguiente manera:

| Mobiliario Adquirido 2022 | Vida Útil | % de depreciación | Valor |
|--|-----------|-------------------|--------------------|
| Equipo de Cómputo y de tecnologías en la información | 10 años | 10% | \$4'878,570 |
| Muebles de Oficina y Estantería | 10 años | 10% | \$48,308 |
| Maquinaria Otros Equipos y Herramientas | 10 años | 10% | \$11,658 |
| Total Adquisiciones | | | \$4'938,536 |
| | | | |
| Total activo Adquirido en el Ejercicio 2022 | | | \$4,938,536 |

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos. En La Universidad Tecnológica de Matamoros no existen ni Fideicomisos ni mandatos que reportar a esta fecha.

10. Reporte de la Recaudación, la recaudación total de la Universidad por Transferencias, de enero a diciembre del 2022, fue por un Total de **\$118, 535,053** menos **\$15,100** de devolución de cuotas de alumnos, queda en libros Contables un total de transferencias de **\$ 118, 519, 953**

| | | |
|--|---------------|----------------------|
| Ingreso Federal | \$49, 131,953 | |
| Ingreso Estatal | \$47,141,397 | |
| Ingreso Propio 2022 | \$15, 774,547 | |
| Ingreso Propio Ejercicio 2021 | \$6' 487,156 | |
| Total de Transferencias | | \$118,535,053 |
| Menos: Devolución de Cuotas de Alumnos | | \$15,100 |
| Subtotal | | 118,519,953 |
| | | |
| Total de Transferencias en Libros | | \$118,519,953 |



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS

CLAVE 23MSU00292
H. Matamoros, Tam.
RECTORÍA

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda, No aplica.

12. Calificaciones otorgadas. No aplica

13. Proceso de Mejora, Se está trabajando para optimizar las Políticas de Control Interno, sobre todo en las que se nos ha observado por la Auditoría Superior del Estado y del Órgano de Control Interno

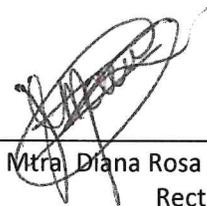
14. Información por Segmentos. No aplica



15. 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

16. Partes Relacionadas, en La Universidad Tecnológica de Matamoros no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencias significativas sobre las decisiones financieras y operativas

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

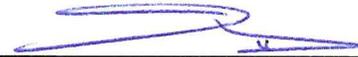


Mtra. Diana Rosa Masso Quintana
Rectora



SECRETARIA DE EDUCACIÓN
PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE MATAMOROS

CLAVE 28MSU00292
H. Matamoros. Tam.
RECTORÍA



Lic. Felicitas Márquez Ayala
Dirección de Administración y Finanzas