**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. 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.

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. 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.

4. 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas. No Aplica.

6. 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.

7. Reporte Analítico del Activo. Mobiliarios y Equipos $ 178,863,210

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos. No Aplica.

9. Reporte de la Recaudación. La recaudación total de la Universidad por Transferencias, de enero a diciembre del 2023, fue por un Total de **$130, 481,628** quedando en libros Contables un total detransferencias por este mismo Importe ya que en este ejercicio no existió ya más devoluciones de cuotas escolares a alumnos de esta Universidad.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ingreso Federal | $53, 739,263 |  |
| Ingreso Estatal | $53,738,208 |  |
| Ingreso Propio 2023 | $20, 641,819 |  |
| Ingreso Propio Ejercicio 2022 | $2´322,338 |  |
| Ingreso PRODEP | $40,000 |  |
| **Total de Transferencias** |  | $130,481,628 |
| **Total de Transferencias en Libros** |  | **$130,481,628** |

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. No Aplica.

11. Calificaciones otorgadas. No Aplica.

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

13. Información por Segmentos. No Aplica.

14. 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.

15. Partes Relacionadas. No Aplica

.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable. La Universidad lo está colocando en los estados Contables.

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

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

**Ingresos de Gestión** **al 31 de diciembre del 2023, es de** **$ 133´954,267.00 y se compone de:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fuente** | **Nombre de la Cuenta** | **Recaudado** | **Cantidad** |
| Federal | Transferencias Federal | $53,739,263 |  |
| Estatal | Transferencias Estatal | $53,738,208 |  |
| Propio | Ingresos Propios | $22,964,157 |  |
| = | Monto de los Ingresos Fuentes de Financiamiento |  | $130,481,628 |
| Propios | Otros Ingresos Financieros | $155,802 |  |
| Propios | Otros Ingresos y beneficios varios | $3´316,837 |  |
| = | Total Otros Ingresos |  | $3,472,639 |
| = | Total Ingresos |  | $133,954,267 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

**Gastos y Otras Pérdidas al 31 de diciembre del 2023 de:** **$ 142´118,082.00, y se compone de:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fuente** | **Nombre de la Cuenta** | **Gasto** | **Cantidad** |
| 1000 | Servicios personales | $93,703,202 |  |
| 2000 | Materiales y Suministros | $4,705,689 |  |
| 3000 | Servicios Generales | $40,095,356 |  |
| 4000 | Ayudas Sociales | $103,000 |  |
|  | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $3´510,836 |  |
|  | Total |  | $142,118,082 |

**II) Notas al estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre del 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta de Catalogo** | **Nombre de la Cuenta** | **Parcial** | **Cantidad** |
| 1111 | Efectivo |  | $10,000 |
| 1111-01 | Caja | $10,000 |  |
| 1112 | Bancos |  | $26´070,636 |
| 1112-01 | Banorte | $8´388,641 |  |
| 1112-02 | Bancomer | $4´787,620 |  |
| 1112-03 | Scotiabank | $12´820,372 |  |
| 1112-04 | Santander | $74,004 |  |
|  | TOTAL |  | $26,080,636 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta de Catalogo** | **Nombre de la Cuenta** | **Parcial** | **Cantidad** |
| 1120 | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes |  | $8,917,518 |
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | $0 |  |
| 1123 | Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo | $8,917,517 |  |
| 1130 | Derechos a Recibir Bienes o Servicios |  | $7,362 |
| 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 | $3,844 |  |
|  | TOTAL |  | $8,924,880 |

**Inventarios. No Aplica**

**Almacenes. No Aplica.**

**Inversiones Financieras. No Aplica.**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Activo No Circulante** | **Monto inicial del activo al 01 de enero 2023** | **Adquisiciones** | **Monto del Activo Actualizado al 31 de diciembre del 2023** | **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 | $25,895,675 | $23,477 | $ 25,919,152 |  |
| Mobiliario y Equipo Educacional | $ 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 | $1,166,428 | $32,182 | $1,198,610 |  |
| Total, Bienes Muebles |  |  |  | $85´546,289 |
| Activo Intangible |  |  |  |  |
| Software | $715,757 |  | $715,757 |  |
| Total, Bienes Intangibles |  |  |  | $715,757 |
| GRAN TOTAL BIENES |  |  |  | $178,863,210 |

**Estimaciones y Deterioros. No Aplica**

**Otros Activos. No Aplica**

**Pasivo**

**El Pasivo muestra un Gran Total de $ 6´511,076. Que se integra de la siguiente manera:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta de Catalogo** | **Nombre de la Cuenta** | **Parcial** | **Total** |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | $1,133,411 |  |
| 2117 | Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo | $3,099,458 |  |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | $2,278,207 |  |
| - | Total |  | **$6,511,076** |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**las Variaciones en la hacienda Pública al 31 de Diciembre del 2023 se componen de la siguiente manera:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Patrimonio Neto al Inicio del Ejercicio 2022 | **$201,723,282** |  |
| Resultado de Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | **-$8,163,815** |  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | **-$20,288,715** |  |
| Patrimonio Neto Final del 2022 |  | **$173´270,752** |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo | $10,000 | $10,000 |
| Bancos/Tesorería | $26,070,636 | $49,764,337 |
| Bancos/Dependencias y Otros | $0 | $0 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | $0 | $0 |
| Fondos con Afectación Específica | $0 | $0 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | $0 | $0 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | $0 | $0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$26,080,636** | **$49,774,337** |

**2.** Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** |  |  |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **$0** | **$0** |
| Terrenos | $0 | $0 |
| Viviendas | $0 | $0 |
| Edificios no Habitacionales | $0 | $0 |
| Infraestructura | $0 | $0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público | $0 | $0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios | $0 | $0 |
| Otros Bienes Inmuebles | $0 | $0 |
| **Bienes Muebles** | **$84,091** | **$4,926,878** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $51,909 | $4,926,878 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $0 | $0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $0 | $0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $0 | $0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | $0 | $0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $32,182 | $11,659 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | $0 | $0 |
| Activos Biológicos | $0 | $0 |
| Otras Inversiones | $0 | $0 |
| **Total** | **$84,091** | **$4,938,537** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **-$8,163,815** | **$10,063,267** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | $0 | $0 |
| Depreciación | $3,510,835 | $3,060,364 |
| Amortización | $0 | $0 |
| Incrementos en las provisiones | $922,022 | $173,362 |
| 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 | -$3,472,639 | -$2,428,655 |
| Partidas Extraordinarias | -$16,406,014 | -$35,639,602 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | -$23,609,610 | -$24,771,264 |

**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 al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$130,481,628** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **$3,472,639** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros | $155,802 |
| 2.2 | Incremento por Variación de Inventarios. | $0 |  | |
| 2.3 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia | $0 |  | |
| 2.4 | Disminución del Exceso de Provisiones | $0 |  | |
| 2.5 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | $3,316,837 |  | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | | $0 |  | |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | | **$0** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales | $0 |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos | $0 |  | |
| 3.3 | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | $0 |  | |
|  | |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables** | | **$133,954,267** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Universidad Tecnológica de Matamoros** | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **$ 136,691,338** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **$84,091** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | $0 |  | |
| 2.2 | Materiales y Suministros | $0 |  | |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | $51,909 |  | |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $0 |  | |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $0 |  | |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | $0 |  | |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | $0 |  | |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $32,182 |  | |
| 2.9 | Activos Biológicos | $0 |  | |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | $0 |  | |
| 2.11 | Activos Intangibles | $0 |  | |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | $0 |  | |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios | $0 |  | |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de Capital | $0 |  | |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores | $0 |  | |
| 2.16 | Concesión de Préstamos | $0 |  | |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos | $0 |  | |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | $0 |  | |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública | $0 |  | |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | $0 |  | |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | $0 |  | |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | **$3,510,835** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $0 |  | |
| 3.2 | Provisiones | $0 |  | |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | $0 |  | |
| 3.4 | Otros Gastos | $0 |  | |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable | $0 |  | |
| 3.6 | Materiales y Suministros (consumos) | $0 |  | |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | $0 |  | |
|  |  |  |  | |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **$142,118,082** |

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

**c)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

Valores **No Aplica**

Emisiones de obligaciones **No Aplica**

Avales y garantías **No Aplica**

Juicios **No Aplica**

**Presupuestarias:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuentas de orden presupuestarias | Cuentas de Ingresos | Cantidad |
| 8.1.1. | Ley de Ingresos estimada | $139,382,326. |
| 8.1.2. | Ley de Ingresos por Ejecutar | $18,681,474. |
| 8.1.3. | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | $9´780,776 |
| 8.1.4. | Ley de Ingresos Devengada | $130,481,628 |
| 8.1.5. | Ley de Ingresos recaudada | $130,481,628. |
|  | Cuentas de Egresos |  |
| 8.2.1. | Presupuesto de Egresos Aprobado | $139,382,326. |
| 8.2.2. | Presupuesto de Egresos por Ejercer | $1,348,308. |
| 8.2.3. | Modificaciones Presupuesto de Egresos | $689,921. |
| 8.2.4. | Presupuesto de Egresos Comprometido | $138,723,938. |
| 8.2.5. | Presupuesto de Egresos Devengado | $138,691,338. |
| 8.2.6. | Presupuesto de Egresos Ejercido | $138,691,338. |
| 8.2.7. | Presupuesto de Egresos Pagado | $137,769,315. |

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