

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PÚBLICA 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

BANCOS/TESORERÍA	\$4,466,203.
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O AD	\$0.00
TOTAL	\$4,466,203

Derechos a recibir efectivo y equivalentes:

La Universidad Tecnológica del Mar cuenta con los siguientes derechos a recibir efectivo por una cantidad de \$2,388,278 a continuación se detalla.

CONCEPTO POR RECIBIR	MONTO
INGRESOS POR MINISTRAR EL ESTADO	\$ 1,671,177
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 25,480
DEUDORES EMPLEADOS	\$ 414,915
INVERSIONES TEMPORALES	\$ 271,427
TOTAL POR RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 2,388,278

Derechos a recibir bienes y servicios.

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas no cuenta con derechos a recibir por bienes y servicios.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas no cuenta con bienes para su transformación o consumo.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

CODIFICACION	DESCRIPCION	VALOR DE ADQUISICION	DEPRECIACION Y AMORTIZACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION Y AMORTIZACION DE EJERCICIOS ANTERIORES
1231-0-5811	TERRENOS	2,100,000.00	0	0
1235-9-6191	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	165,751.31	0	0
1236-2-6221	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	8,302,294	0	0
	<b>TOTAL BIENES INMUEBLES</b>	<b>10,568,045</b>		
1241	MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,087,057	208,706	0
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,354,692	1,520,850.00	0
1243	EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	4,356,020	871,204.00	0
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,945,094	389,019.00	0
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y	15,466,163	1,546,616	0
1251	ACTIVOS BIOLOGICOS	1,150,520	230,104	0
	<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>32,359,549</b>		

**Estimaciones y Deterioros**

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas presenta estimaciones y deterioros en este ejercicio por 4,881,948

**Otros Activos**

No aplica

**Pasivo**

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento ( a corto y a largo plazo)

CODIFICACION	DESCRIPCION	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	95,479
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,660,878
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	355,607
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA	1,063,650
	<b>TOTAL</b>	<b>3,175,614</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

Codificación	Ingresos de Gestión	Ingresos al 31 de Diciembre 2019
	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
4170	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	466,557
	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS</b>	
4220	Transferencias, Asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	23,749,483
4213	Participaciones, Aportaciones, convenios	670,000
4310	Otros ingresos y beneficios	7,248
	<b>Total ingresos y otros beneficios</b>	<b>24,893,288</b>

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO**

**Gastos y Otras Pérdidas:**

<b>CAPITULO DEL GASTO</b>	<b>MONTO</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$ 15,449,324.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 4,311,672.00
SERVICIOS PERSONALES	\$ 6,233,708.00
AYUDAS SOCIALES	\$ 20,000.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 483,917.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 26,498,621.00</b>

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas, no presenta cambios significativos en el Patrimonio de la misma, según se puede apreciar en el siguiente resumen:

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
	<b>APORTACIONES</b>			
3110-01	PATRIMONIO	104,938	104,938	0
	<b>DONACIONES DEL CAPITAL</b>			
3120-01	DONACIONES DE CAPITAL	507,000	507,000	0
	<b>RESULTADOS ANTERIORES</b>			
	<b>EJ.</b>			
3220-01	RES. EJE ANTERIORES	45,463,821	43,576,955	1,886,866
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			
	<b>AHORRO /DESAHORRO</b>	<b>-6,003,365</b>	<b>1,886,867</b>	

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO**

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	4,416,412	8,556,560
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	49,791	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>4,466,203</b>	<b>8,556,560</b>

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:

Las adquisiciones de bienes del ejercicio 2019 fueron en su totalidad con recursos estatales por convenios de colaboración.

CUENTA	CONCEPTO	ADQUISICIONES DEL EJERCICIO
1231	TERRENOS	0
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	12,297
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	305,900
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	99,700
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	57,520
1251	SOFTWARE	46,400
1254	LICENCIAS	8,500
	<b>TOTAL</b>	<b>483,917</b>

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-3,606,439	2,419,179
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	X	x
Depreciación	-4,881,949	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	-2,062,014	-1,223,829
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	1,671,177	15,304
Partidas extraordinarias	2,875,859	676,212
Ahorro/Desahorro del estado de actividades	-6,003,365	1,886,866

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

**UTMART**  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019  
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		24,886,040
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		7,248
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		
Otros ingresos contables no presupuestarios	7,248	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO**

Ingresos derivados de financiamiento	
Otros Ingresos derivados de financiamiento	
Otros ingresos presupuestarios no contables	

<b>4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>	<b>24,893,288</b>
--	-------------------

**Nombre del Ente Público**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019**  
 (Cifras en pesos)

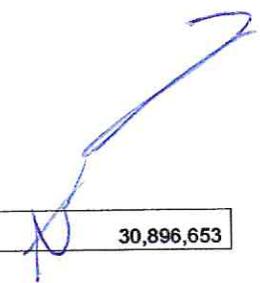
<b>1.- Total de Egresos ( Presupuestarios no contables</b>	<b>26,498,621</b>
--	-------------------

<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>483,917</b>
Mobiliario y equipo de administración	12,297	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	305,90	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	99,700	
Activos Biológicos	57,520	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	46,400	
Licencias	8,500	
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		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>4,881,949</b>
---	--	------------------

Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,881,949	
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		

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>30,896,653</b>
---	-------------------



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

\_\_\_\_\_  
**JULIO ESTRELLA TEPATL**  
 ENCARGADO DE DESPACHO RECTORIA

\_\_\_\_\_  
**ALDO ADRIAN FERNANDEZ PIER**  
 DIRECTOR ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Presupuestarias:*  
 Cuentas de ingresos

CONCEPTO	MONTO
811 Ley de Ingresos Estimada	18,091,981
812 Ley de Ingresos por Ejecutar	24,893,288
813 Ley de ingresos modificada	24,893,288
814 Ley de Ingresos Devengada	24,893,288
815 Ley de Ingresos Recaudada	23,214,863

Cuentas de egresos

CONCEPTO	MONTO
821 Presupuesto de Egresos Aprobado	27,550,479
822 Presupuesto de Egresos Por ejercer	27,904,237
823 Presupuesto de Egresos Modificado	27,904,237
824 Presupuesto de Egresos comprometido	26,488,621
825 Presupuesto de Egresos devengado	26,448,621
826 Presupuesto de Egresos Ejercido	24,448,904
827 Presupuesto de Egresos Pagado	24,448,904

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

JULIO ESTRELLA TEPATL  
ENCARGADO DE DESPACHO RECTORIA

ALDO ADRIAN FERNANDEZ PIER  
DIRECTOR ADMINISTRACION Y FINANZAS

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los estados financieros de la Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario, fueron elaborados con base a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

Derivado del lugar de adscripción de la universidad, existe la problemática de escasez de proveedores locales que cumplan con las necesidades y requisitos que establece la normatividad para la ejecución del gasto público, dando lugar a que las compras se realicen en la ciudad más cercana, lo cual conlleva la generación de gastos adicionales.

#### 3. Autorización e Historia

El 30 de julio de 2010, se crea la Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario. Según se publica en el Periódico Oficial del Estado Núm. 113 del 22 de Septiembre del 2010, como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio, a fin de que en el marco del Sistema Estatal de Educación y del Subsistema Nacional de Universidades Tecnológicas, contribuya a la prestación de servicios educativos de nivel superior en las áreas de la ciencia y la tecnología, sectorialmente adscrita a la Secretaría de Educación de Tamaulipas. Artículo 1 del Decreto de Creación.

En el año 2018 logra convertirse universidad modalidad BIS. Con ello logrando uno de los objetivos primordiales.

#### 4. Organización y Objeto Social

La Universidad, tendrá por objeto:

I.- Impartir educación superior en sus distintos niveles educativos: Técnico Superior Universitario, Licenciatura y Posgrado para formar profesionistas altamente capacitados;

II.- Desarrollar estudios o proyectos en general que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficacia de la producción de bienes y/o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la comunidad;

III.- Desarrollar programas de apoyo técnico, marítimo y pesquero en beneficio de la comunidad;

IV.- Promover la cultura científica y tecnológica en el Estado, mediante la investigación aplicada y el intercambio académico con otras instituciones educativas estatales, nacionales o extranjeras;

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de 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



JULIO ESTRELLA TEPATL  
ENCARGADO DE DESPACHO RECTORIA  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR  
DE TAMAULIPAS BICENTENARIO  
CCTE 28EUT0005X  
RECTORÍA



ALDO ADRIAN FERNANDEZ PIER  
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR  
DE TAMAULIPAS BICENTENARIO  
CCTE 28EUT0005X  
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA