



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021
Bancos/tesorería	5,159,235
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o ad	49,790
Total	5,209,025

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

La Universidad Tecnológica del Mar cuenta con los siguientes derechos a recibir efectivo por una cantidad de 775,428 a continuación se detalla.

Concepto por recibir	Monto
Ingresos por ministrar el estado	0
Deudores empleados	470,943
Inversiones temporales	271,536
Otros derechos a recibir efectivo	32,812
Total por recibir efectivo y equivalentes	775,428

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas cuenta con derechos a recibir por bienes y servicios por un monto de 359,868 correspondientes a pagos a proveedores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

Inversiones Financieras

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas cuenta con una inversión temporal por un importe de 271,536

J

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Codificación	Descripción	Valor de adquisición	Depreciación y amortización del ejercicio	Depreciación y amortización 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	0	0
1236-2-6221	Construcciones en proceso en bienes propios	8,302,294	0	0
	Total bienes inmuebles	10,568,045		

1241	Mobiliarios y equipo de administración	2,117,058	0	0
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,354,692	0	0
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,398,861	0	0
1244	Vehículos y equipo de transporte	1,945,094	0	0
1246	Maquinaria, otros equipos y	19,722,022	0	0
1251	Activos biologicos	1,150,520	0	0
	total bienes muebles	36,688,247		

Durante el ejercicio fiscal 2021 no se registraron depreciaciones ya que no se cuenta con un inventario físico actualizado. El en próximo ejercicio 2022, se realizará un inventario físico de bienes muebles para realizar la actualización de los importes en libros según lo marcan las normas del CONAC y empezar a realizar el cálculo de las depreciaciones correspondientes por tipo de bien y en apego a la normatividad aplicable.



Estimaciones y Deterioros

Durante el ejercicio fiscal 2021 no se registraron depreciaciones ya que no se cuenta con un inventario físico actualizado. El en próximo ejercicio 2022, se realizará un inventario físico de bienes muebles para realizar la actualización de los importes en libros según lo marcan las normas del CONAC y empezar a realizar el cálculo de las depreciaciones correspondientes por tipo de bien y en apego a la normatividad aplicable.

Otros Activos

No existen otros activos registrados

Pasivo

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

Codificación	Descripción	Saldo al 31 de diciembre 2021
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	376,630
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	1,150,202
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	355,607
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	899,452
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	14,075
	TOTAL	2,883,783

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Codificación	Ingresos de Gestión	Ingresos al 31 de diciembre 2021
	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
4170	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	67,000.00
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	
4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	25,097,185
4213	Participaciones, aportaciones, convenios	
4310	Otros ingresos y beneficios	6,130
	Total ingresos y otros beneficios	25,170,316

HA J.

Gastos y Otras Pérdidas:

Capítulo del gasto	Monto
Servicios personales	14,943,906
Materiales y suministros	647,593
Servicios personales	3,697,000
Ayudas sociales	10,000
Total	19,298,499

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:

CUENTA	Concepto	2021	2020	VARIACION
	Aportaciones			
3110-01	Patrimonio	104,938	104,938	0
	Donaciones del capital			
3120-01	Donaciones de capital	507,000	507,000	0
3220-01	Res. eje anteriores	39,460,456	39,460,456	
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,326,495		-1,326,495
	Resultado del ejercicio	5,871,817		5,871,817
	Ahorro /desahorro	4,454,322	-434,953	4,454,322

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:

	2021	2020
Efectivo en Bancos -Tesorería	5,159,235	4,605,689
Efectivo en Bancos-Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	49,791	49,791
Total de Efectivo y Equivalentes	5,209,026	4,655,480



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO

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 2020 fueron en su totalidad con recursos estatales por convenios de colaboración.

Cuenta	Concepto	Adquisiciones del ejercicio
1241	Mobiliario y equipo de administración	0
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,999,000
	Total	3,999,000

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

	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	5,871,817	-434,953
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	5,871,817	-434,953

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS
BICENTENARIO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	25,164,185
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	6,131
2.1 Ingresos Financieros	
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	
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	6,131

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	

4.- Total de Ingresos Contables	25,170,316
--	-------------------

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS
BICENTENARIO**
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	23,297,499	
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	3,999,000	
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo 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	3,999,000
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	



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO

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		
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
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		19,298,499

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

HÉCTOR HUGO GOJON BÁEZ
RECTOR



JORGE SANTANA SÁNCHEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN 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	18,107,393.00
812 Ley de Ingresos por Ejecutar	511,683.01
813 Ley de ingresos modificada	7,568,474.95
814 Ley de Ingresos Devengada	25,164,184.94
815 Ley de Ingresos Recaudada	25,164,184.94

Cuentas de egresos

CONCEPTO	MONTO
821 Presupuesto de Egresos Aprobado	18,107,393.00
822 Presupuesto de Egresos Por ejercer	2,378,368.52
823 Presupuesto de Egresos Modificado	7,568,474.95
824 Presupuesto de Egresos comprometido	24,378,444.62
825 Presupuesto de Egresos devengado	23,297,499.43
826 Presupuesto de Egresos Ejercido	22,642,315.70
827 Presupuesto de Egresos Pagado	22,642,315.70

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

HÉCTOR HUGO GOJON BÁEZ
RECTOR



JORGE SANTANA SÁNCHEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN 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;

V.- Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir con el desarrollo tecnológico, económico y social de la comunidad; y

b) Principal actividad

VI.- Realizar actividades académicas en coordinación con otras instituciones públicas o privadas nacionales o extranjeras."

c) Ejercicio fiscal

De enero a diciembre de cada año, según este vigente.

d) Régimen jurídico

Personalidad Jurídica y patrimonio Propio

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Este organismo es retenedor de ISR

J.
17

f) Estructura organizacional básica

De acuerdo con el decreto de creación:

- I.- El Consejo directivo como órgano de Gobierno
 - II.- El Rector de la Universidad
 - III.- Los directores de Área
 - IV.- Los directores de Carrera
 - V.- Los subdirectores
 - VI.- Las Jefaturas de Departamento y de Unidades Administrativas
 - VII.- Los Órganos Colegiados; y
 - VIII.- Un Comisario.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

No se cuenta con fideicomisos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la Universidad fueron elaborados con base a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Para la Universidad tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario no aplican las políticas de contabilidad significativas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

Para la Universidad tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario no aplican la posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

En cuanto al activo de la Universidad, se realizará la toma física de inventario en el próximo ejercicio 2022 con el objetivo de determinar el valor razonable de los activos y determinar la depreciación específica para cada tipo de bien según la normatividad aplicable,

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Para la Universidad tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario no aplican los fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación:

Codificación	Ingresos de Gestión	Ingresos al 31 de diciembre 2021
	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
4170	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	67,000.00
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	

[Handwritten signature]



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO

4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	25,097,185
4213	Participaciones, aportaciones, convenios	
4310	Otros ingresos y beneficios	6,130
	Total ingresos y otros beneficios	25,170,316

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA

13. Proceso de Mejora

En la universidad se tienen establecidos a través de los Manuales de Administración de la Calidad los procesos y procedimientos para coadyuvar a una mejora continua de los mismos. Para ello, se está en constante evaluación para la toma de acciones correctivas y preventivas.

Recertificación Política ISO 9001-2008

14. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

16. Partes Relacionadas

NO APLICA

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

HÉCTOR HUGO GOJON BÁEZ
RECTOR

Jorge Santana
JORGE SANTANA SÁNCHEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS