

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1.- Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Descripción	2017
1112	Efectivo en bancos- tesorería	8,732,925
1114	Inversiones temporales	721,116
	Fondos de afectación específica	0
1116	Depósitos de fondos de terceros y otros	49,790
	Total efectivo y equivalentes	9,503,831

El importe de Inversiones 721,116, corresponde a PFCE 2017

2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

En este Apartado se desglosan los saldos, según se indican:

Cuenta	Concepto de registro	Importe
1.1.2.1	PRODET 2016	265,732
	Servicios de Investigación sobre estudio poblacional de Plecos Invasores	473,029
1.1.2.2		
1.1.2.3	Otras cuentas por cobrar de la Cuenta de Deudores Diversos	291,032
1.1.2.9	Subsidio al Empleo	2,624
	total	1,032,417

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes: Asesores LIVA \$ 15,553.00,

3.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

4.- Inversiones Financieras

La inversión financiera al 31 de diciembre cuenta con un saldo de 721,116 mismas que se encuentran en las cuentas bancarias 0421556843 y 0490113514 de la institución bancaria Banorte.

5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La relación de bienes muebles, inmuebles e intangibles al 31 de diciembre del 2017.

CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL	% DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA
1231	TERRENOS	2,100,000	-	
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	165,751	-	0
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	8,302,294	-	0
	BIENES INMUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	10,568,045		0
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,071,463	33.3	1,649,657
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,354,693	33.3	4,029,127
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,137,505	20	1,287,117
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,158,994	20	857,557
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	13,891,426	10	5,524,506
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	950,000	20	0
	BIENES MUEBLES	28,564,081		13,347,964
1251	SOFTWARE	522,346	5	74,930
	BIENES INTANGIBLES	522,346		74,930

El método de depreciación usado es por línea recta.

Cabe mencionar que el saldo que presenta la cuenta de Construcciones en proceso en bienes propios, corresponde a un importe de Escuelas al CIEN que efectuará la construcción el Instituto Tamaulipeco de Infraestructura, Física Educativa (ITIFE)-

Pasivo

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

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre ascienden a 2,697,663 en este rubro y son saldos menores a 30 días.

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario no cuenta con fondos y bienes de terceros en garantía.

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario no cuenta con pasivos que impacten en la información financiera.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión al 31 de diciembre se presentaron de la siguiente manera;

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2017
Ingresos de la Gestión	2,682,008
Impuestos	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	568,980
Productos de Tipo Corriente	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,113,028
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,661,943
Participaciones y Aportaciones	2,790,286
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	17,871,657
Otros Ingresos y Beneficios	20,283
Ingresos Financieros	2,229
Incremento por Variación de Inventarios	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,054
Total de Ingresos y Otros Beneficios	23,364,234

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos al 31 de diciembre se presentan de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Servicios Personales	13,289,538
Materiales y Suministros	1,042,559
Servicios Generales	4,254,729
Ayudas sociales	27,000
Total	18,613,826

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	NOMBRE	2017	2016	VARIACION
3110-01	APORTACIONES Patrimonio	104,938	104,938	0
3120-01	DONACIONES DEL CAPITAL Donaciones de capital	507,000	507,000	0
3220-01	RESULTADOS EJ. ANTERIORES Res. eje anteriores	38,789,680	42,227,467	3,437,787
	RESULTADO DEL EJERCICIO Ahorro /Desahorro		-3,437,787	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- 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	8,732,924	3,644.838
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	721,116	0
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	49,791	49,791
Total de Efectivo y Equivalentes	9,503,,831	3,694,629

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 2017 fueron en su totalidad con recursos federales.

CUENTA	CONCEPTO	ADQUISICIONES DEL EJERCICIO
1231	TERRENOS	-
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	40,000
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	21,277
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	80,182
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	950,000
1251	SOFTWARE	-
		1,091,459

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	16,613,826	542,192
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	3,979,979
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 DEL MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		23,343,951
-------------------------------------	--	-------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios		20,283
Incremento por variación de inventarios.	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros Ingresos y beneficios varios	\$18,054	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,229	

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital	0.00	
Aprovechamiento de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	
Otros Ingresos derivados de financiamiento	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	

4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		23,364,234
--	--	-------------------

Nombre del Ente Público

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		19,705,285
--	--	-------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		1,091,459
Mobiliario y equipo de administración	40,000	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	21,227	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	80,182	

Activos Biológicos	950,000
Bienes Inmuebles	0
Activos Intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
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	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

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

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

18,613.826

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


UTMART
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR
 DE TAMAULIPAS BICENTENARIO
 CCT: 28EUT0005X
 RECTORÍA


UTMART
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR
 DE TAMAULIPAS BICENTENARIO
 Certificada en la Norma ISO 9001-2008
 CCT-28EUT0005X
 DIRECCIÓN DE
 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Las cuentas de orden presupuestarias del ejercicio 2017 se integran como sigue:

La Universidad no presenta registros contables al 31 de diciembre.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de ingresos al 31 de diciembre 2017.

CONCEPTO	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	18,984,961
Ley de Ingresos por Ejecutar	50,352
Ley de Ingresos Devengada	23,343,951
Ley de Ingresos Recaudada	22,870,923

Cuentas de egresos

CONCEPTO	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	18,984,961
Presupuesto de Egresos Por ejercer	3,208,090
Presupuesto de Egresos Modificado	4,409,343
Presupuesto de Egresos comprometido	20,187,961
Presupuesto de Egresos devengado	19,705,285
Presupuesto de Egresos Ejercido	18,407,837
Presupuesto de Egresos Pagado	18,390,759

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



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.

4. Organización y Objeto Social

a) 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

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

Los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos son los siguientes:

CODIFICACION	DESCRIPCION	PORCENTAJE DE DEPRECIACION
--------------	-------------	----------------------------

1241-1-5111	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10%
1241-3-5151	Muebles de Oficina y Estantería	
1241-9-5191	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3%
	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
1242-1-5211	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33.3%
1242-2-5221	Equipos y Aparatos Audiovisuales	20%
1242-3-5231	Aparatos deportivos	33.3%
1242-9-5291	Cámaras Fotográficas y de Video	20%
	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
1243-1-5311	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	20%
1243-2-5321	Equipo Médico y de Laboratorio	20%
	Instrumental Médico y de Laboratorio	
1244-1-5411	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20%
1244-2-5421	Vehículos y Equipo Terrestre	20%
1244-5-5451	Carrocerías y Remolques	20%
	Embarcaciones	
1246-1-5611	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10%
1246-2-5621	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10%
1246-4-5641	Maquinaria y Equipo Industrial	10%
1246-5-5651	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de R	10%
1246-6-5661	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%
1246-7-5671	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso	10%
1246-9-5691	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10%
	Otros Equipos	
1251-0-5911	SOFTWARE	5%
1254-1-5971	Licencias informáticas e intelectuales	5%

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

CONCEPTO	RECAUDACION
Derechos	568,980
Participaciones y aportaciones	2,790,286
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,640,000
Transferencias y asignaciones	17,871,657
Total	22,870,923

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario presento una recaudación de 22,870,923 En el ejercicio 2017.

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

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario no cuenta con deuda.

12. Calificaciones otorgadas

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario no cuenta con calificaciones otorgadas debido a que no cuenta con deuda.

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

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario no cuenta con información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario no cuenta con eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

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


Antonio Garza de Yta
Rector
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR
DE TAMAULIPAS BICENTENARIO
CCT: 28EUT0005X
RECTORÍA


Aldo Adrián Fernández Pier
Encargado de Despacho de la Dirección
De Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL MAR
DE TAMAULIPAS BICENTENARIO
Certificada en la Norma ISO 9001-2008
CCT-28EUT0005X
DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS