**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | |  |  |  | **2022** |
| Bancos/tesorería | |  |  |  | 5,053,330 |
| Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o ad | | | | | 49,791 |  |  |  |
| Total |  |  |  |  | 5,103,121 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto por recibir** | **Monto** |
| Ingresos por recuperar a corto plazo | 25,480 |
| Deudores empleados | 474,524 |
| Inversiones temporales | 1,033 |
| Otros derechos a recibir efectivo | 7,654 |
| **Total por recibir efectivo y equivalentes** | 508,691 |

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas cuenta con derechos a recibir por bienes y servicios por un monto de 309,306 correspondientes a pagos a proveedores.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No Aplica

**Inversiones Financieras**

No Aplica

**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 | 8,302,295 |  |  |
| 0 | 0 |
|  |  |
|  | Total bienes inmuebles | 10,568,046 |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1241 | Mobiliarios y equipo de administración | 2,117,058 | 0 | 1,858,363 |
|
|
| 1242 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 8,744,405 | 0 | 5,549,976 |
|
| 1243 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 6,871,387 | 421,117 | 2,158,322 |
|
| 1244 | Vehículos y equipo de transporte | 1,945,094 | 0 | 1,246,577 |
| 1246 | Maquinaria, otros equipos y | 19,722,022 | 699,825 | 7,071,122 |
| 1251 | Activos biologíos | 1,150,520 | 0 | 230,104 |
|  | total bienes muebles | 40,550,486 | 1,120,942 | 18,304,843 |

**Estimaciones y Deterioros**

No Aplica

**Otros Activos**

No Aplica

**Pasivo**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Codificación** | **Descripción** | **Saldo al 31 de diciembre 2022** |
| 2111 | Servicios personales por pagar a corto plazo | -37,952 |
| 2112 | Proveedores por pagar a corto plazo | 2,045,749 |
| 2115 | Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo | 355,607 |
| 2117 | Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 1,127,647 |
| 2119 | Otras cuentas por pagar a corto plazo | 14,075 |
|  | **TOTAL** | **3,505,126** |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Codificación | Ingresos de Gestión | Ingresos al 31 de diciembre 2022 |
|  | **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** |  |
| **4170** | Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | 50,000.00 |
|  | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS** |  |
|  |  |  |
| **4220** | Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones | 27,187,405 |
| **4213** | Participaciones, aportaciones, convenios |  |
| **4310** | Otros ingresos y beneficios | 19,274 |
|  |  |  |
|  | **Total ingresos y otros beneficios** | **27,256,679** |
|  |  |  |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |
| --- | --- |
| **Capítulo del gasto** | **Monto** |
| Servicios personales | 16,524,642 |
| Materiales y suministros | 4,764,884 |
| Servicios personales | 2,412,895 |
| Ayudas sociales | 87,500 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 821,017 |
| **Total** | **24,610,938** |

**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, el patrimonio generado del ejercicio anterior se redujo de 5, 871,816.00 a 1, 770,750.00, el cual dio como resultado al obtener una perdida en el ejercicio 2022, el patrimonio contribuido no sufrió modificación alguna.

**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 | 5,053,330 | 5,159,235 |
| Bancos/Tesorería | X | X |
| Bancos/Dependencias y Otros | X | X |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | X | X |
| Fondos con afectación específica | X | X |
| Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración | 49,791 | 49,791 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | X | X |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | 5,103,121 | 5,209,026 |

1. 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 del ejercicio** |
| **Cuenta** | **Concepto** |
| 1242 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 1,389,713 |
| 1243 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 2,472,526 |
| 1246 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 |
|  | Total | 3,862,239 |

**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** | 2,645,741 | 5,871,816 |
| 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** | 2,645,741 | 5,871,816 |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Universidad Tecnologica del Mar de Tamaulipas Bicentenario** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **27,237,405** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **19,274** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros |  |
| 2.2 | Incremento por variación de inventarios. |  |  | |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia |  |  | |
| 2.4 | Disminución del exceso de provisiones |  |  | |
| 2.5 | Otros Ingresos y beneficios varios |  |  | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | | 19,274 |  | |
|  |  |  |
| **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** | | **27,256,679** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Universidad Tecnologica del Mar de Tamaulipas Bicentenario** | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **27,652,160** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **3,862,239** |
| 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 Educacional y Recreativo | 1,389,713 |  | |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,472,526 |  | |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte |  |  | |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad |  |  | |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  |  | |
| 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** | | **821,017** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 821,017 |  | |
| 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** | | **24,610,938** |

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Valores - No Aplica

Emisión de obligaciones - No Aplica

Avales y garantías - No Aplica

Juicios - No Aplica

*Presupuestarias:*

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **MONTO** |
| 811 Ley de Ingresos Estimada | 17,427,506 |
| 812 Ley de Ingresos por Ejecutar | 1,912,485 |
| 813 Ley de ingresos modificada | 11,724,926 |
| 814 Ley de Ingresos Devengada | 27,239,947 |
| 815 Ley de Ingresos Recaudada | 27,239,947 |

Cuentas de egresos

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **MONTO** |
| 821 Presupuesto de Egresos Aprobado | 17,427,506 |
| 822 Presupuesto de Egresos Por ejercer | 1,500,272 |
| 823 Presupuesto de Egresos Modificado | 11,724,926 |
| 824 Presupuesto de Egresos comprometido | 27,652,160 |
| 825 Presupuesto de Egresos devengado | 27,652,160 |
| 826 Presupuesto de Egresos Ejercido | 26,594.834 |
| 827 Presupuesto de Egresos Pagado | 26,594.834 |

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.

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

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 2023 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Codificación** | **Ingresos de Gestión** | **Ingresos al 31 de diciembre 2022** |
|  | **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** |  |
| **4170** | Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | 50,000.00 |
|  | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS** |  |
| **4220** | Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones | 27,187,405 |
|  | **Total ingresos y otros beneficios** | **27,237,405** |

10. Reporte de la Recaudación:

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