**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. 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.

**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. 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.

**4. 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.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

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

**6. 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.

**7. Reporte Analítico del Activo**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Activos del Bien Mueble** | **Totales** | **% de Depreciación** | **Años Vida Útil** |
| **Mobiliario Y Equipo De Administración** | **265,003** | **10.0%** | **10** |
| **Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreación** | **2,226,994** | **33.33%** | **3** |
| **Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreación** | **8,369,466** | **20.0%** | **5** |
| **Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio** | **6,871,387** | **20.0%** | **5** |
| **Vehículos Y Equipo De Transporte** | **1,945,094** | **20.0%** | **5** |
| **Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas** | **19,727,995** | **10.0%** | **10** |
| **Activos Biologicos** | **1,150,520** | **20.0%** | **5** |
|  |  |  |  |
| **TOTAL** | **40,556,459** |  |  |

En cuanto al activo físico de la Universidad, se realizó la toma física de inventario en el 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, la cual se someterá a consejo para su aprobación.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

**9. Reporte de la Recaudación:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Codificación** | **Ingresos de Gestión** | **Ingresos al 31 de diciembre 2023** |
|  | **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** |  |
| **4170** | Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | 18,000 |
|  | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS** |  |
| **4220** | Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones | 20,702,746 |
|  | **Total ingresos y otros beneficios** | **20,720,746** |

**10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No Aplica

**11. Calificaciones otorgadas**

No Aplica

**12. 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

**13. Información por Segmentos**

No Aplica

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

No Aplica

**15. Partes Relacionadas**

No Aplica

**16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Codificación | Ingresos de Gestión | Ingresos al 31 de diciembre 2023 |
|  | **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** |  |
| **4170** | Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | 18,000 |
|  | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS** |  |
| **4220** | Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones | 20,702,746 |
| **4213** | Participaciones, aportaciones, convenios |  |
|  |  |  |
|  | **Total ingresos recaudados** | **20,720,746** |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |
| --- | --- |
| **Capítulo del gasto** | **Monto** |
| Servicios personales | 18,311,048 |
| Materiales y suministros | 551,830 |
| Servicios personales | 2,203,570 |
| Ayudas sociales | 0 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 |
| **Total** | **21,066,448** |

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | |  |  |  | **2023** |
| Bancos/tesorería | |  |  |  | 3,269,233 |
| Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o ad | | | | | 51,986 |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  | **3,321,219** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto por recibir** | **Monto** |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 1,033 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo | 478,824 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 25,480 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 5,066 |
| **Total por recibir efectivo y equivalentes** | **510,403** |

**Inventarios:**

No aplica

**Almacenes:**

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** | 0 | 0 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Codificación** | **Descripción** | **Valor de adquisición** | **Depreciación y amortización del ejercicio** | **Depreciación y amortización de ejercicios anteriores** |
| 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 | 0 | 2,579,439 |
| 1244 | Vehículos y equipo de transporte | 1,945,094 | 0 | 1,246,577 |
| 1246 | Maquinaria, otros equipos y | 19,727,995 | 0 | 7,770,948 |
| 1248 | Activos biológicos | 1,150,520 | 0 | 230,104 |
|  | **Total bienes muebles** | **40,556,459** | **0** | **18,304,843** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Codificación** | **Descripción** | **Valor de adquisición** | **Depreciación y amortización del ejercicio** | **Depreciación y amortización de ejercicios anteriores** |
| 1251 | Software | 568,746 | 0 | 190,379 |
| 1254 | Licencias | 8,500 | 0 | 0 |
|  | **Total bienes intangibles** | **577,246** | **0** | **190,379** |

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica

**Otros Activos**

No aplica

**Pasivo**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Codificación** | **Descripción** | **Saldo al 31 de diciembre 2023** |
| 2111 | Servicios personales por pagar a corto plazo | 144,630 |
| 2112 | Proveedores por pagar a corto plazo | 1,069,502 |
| 2115 | Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo | 355,607 |
| 2117 | Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 1,095,497 |
| 2119 | Otras cuentas por pagar a corto plazo | 44,407 |
|  | **TOTAL** | **2,709,643** |

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

La Universidad Tecnológica del Mar de Tamaulipas Bicentenario, no presenta cambios significativos en el Patrimonio de la misma, el patrimonio generado del ejercicio anterior se redujo de 2,645,742.00 a -1,146,870.00, el cual dio como resultado al obtener una perdida en el ejercicio 2023; 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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo | 0 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 3,269,233 | 5,053,330 |
| 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 | 51,986 | 49,791 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **3,321,219** | **5,103,121** |

**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** | **2023** | **2022** |
| **Concepto** |
| **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** | **5,973** | **3,862,239** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 0 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 | 1,389,713 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 2,472,526 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 5,973 | 0 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 |
| Otras Inversiones | 0 | 0 |
| **Total** | **5,973** | **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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **-335,375** | **2,645,742** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | 0 | 821,017 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 242,643 | 86,004 |
| 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 | -1,683,196 | -767,751 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **-1,775,929** | **2,785,012** |

**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 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 20,720,746** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **10,327** |
| 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 | | 10,327 |  | |
|  |  |  |
| **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** | | **20,731,073** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **21,072,381** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **5,973** |
| 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 |  |  | |
| 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 | 5,973 |  | |
| 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** | | **40** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |  |  | |
| 3.2 | Provisiones |  |  | |
| 3.3 | Disminución de Inventarios |  |  | |
| 3.4 | Otros Gastos |  |  | |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable |  |  | |
| 3.6 | Materiales y Suministros (consumos) |  |  | |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 40 |  | |
|  |  |  |  | |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **21,066,448** |

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

Emisión de obligaciones – No Aplica

Avales y garantías – No Aplica

Juicios – No Aplica

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **MONTO** |
| 8.1.1. Ley de Ingresos Estimada | 17,480,111 |
| 8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar | 267,735 |
| 8.1.3. Ley de Ingresos modificada | 3,518,697 |
| 8.1.4. Ley de Ingresos Devengada | 20,731,073 |
| 8.1.5. Ley de Ingresos Recaudada | 20,731,073 |

Cuentas de egresos:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **MONTO** |
| 8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobado | 17,480,111 |
| 8.2.2. Presupuesto de Egresos Por ejercer | 397,720 |
| 8.2.3. Presupuesto de Egresos Modificado | 3,989,989 |
| 8.2.4. Presupuesto de Egresos comprometido | 21,072,381 |
| 8.2.5. Presupuesto de Egresos devengado | 21,072,381 |
| 8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido | 20,829,778 |
| 8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado | 20,829,778 |

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