

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015



08

A. NOTAS DE DESGLOSE

1. Notas al Estado de Situación Financiera

1.1.-INTEGRACION DEL SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

FONDOS FIJOS	10,000.00	FONDO DE CAJA CHICA
BANORTE 36380	1,108.30	CUENTA DISPERSORA PARA PAGO DE NOMINA
BANORTE 36371	346,167.33	CUENTA CONCENTRADORA DE SUBSIDIOS X CONVENIO
BANORTE 36399	48,399.65	CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS
BANORTE 0630850286	-	
BANORTE 0684809791	8,152.69	CUENTA DISPERSORA RECURSO ESTATAL
BANORTE 0684809803	-	CUENTA ESPECIFICA PARA MANEJO DE FONDO FIMES
BANORTE 0685903726	229,915.13	CUENTA ESPECIFICA PARA MANEJO DE FONDO PROMEP
BANORTE 0811021755	1,481,586.23	CUENTA DISPERSORA RECURSO FEDERAL
BANORTE 0847321221	-	CUENTA ESPECIFICA PARA MANEJO DE FADOEES
BANORTE 0207969777	-	CUENTA ESPECIFICA PARA MANEJO DE FADOEES
BANORTE 0254839623	203,346.31	CUENTA ESPECIFICA PARA MANEJO DE PROFOCIE
<b>TOTAL</b>	<b>2,328,675.64</b>	

1.2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

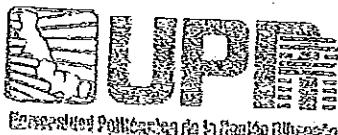
En el caso de las contribuciones se trata de un saldo de un pago en exceso de ISR sobre salarios que proviene de el ejercicio 2010, por lo cual es recuperable.

Tratandose de los deudores son 100% recuperables y se estan realizando la gestion para realizar la recuperacion

1.3- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Edificio no habitacional	-
Otros bienes muebles	-
Mobiliario y Equipo de Administración	538,286.01
Maquinaria otros equipos y herramienta	348,984.83
Equipo de Transporte	109,620.00
Software	203,000.00
Licencias	297,395.86
<b>TOTAL</b>	<b>1,497,286.70</b>

Las inversiones realizadas son en su mayoria adquisiciones hechas con recursos de FADOEES Y PROMEP, recursos federales que sirven de apoyo a la inversion en infraestructura.



M.E. SONIA MERCADO RODRIGUEZ  
RECTORA

M.C.A. MA. DEL CARMEN AMEZQUITA GALLEGOS  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

## 1.4.- PASIVO

Los pasivos registrados son a corto plazo y solventables en un periodo no mayor a 90 días.

**2. Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio**

Existe una modificación al saldo del patrimonio contribuido el cual corresponde a la donación de la obra de habilitación del estacionamiento del edificio de la universidad.

**3. Notas al Estado de Actividades**

## 3.1.- DESGLOSE DE LA RECAUDACION DE LOS DERECHOS

## DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

INSCRIPCION	153,600.00
COLEGIATURA	624,740.00
EXAMEN DE SELECCION	38,000.00
TRANSPORTE ESCOLAR	-
CURSOS	-
LIBROS	-
CONSTANCIAS	7,660.00
KARDEX	3,900.00
CURSO DE NIVELACION	-
EXPEDICION DE CREDENCIAL	14,900.00
CERTIFICADO PARCIAL DE ESTUDIOS	-
TITULO PROFESIONAL NIVEL LICENCIATURA	132,000.00
CEDULA PROFESIONAL NIVEL LICENCIATURA	44,000.00
CERTIFICADO DE ESTUDIOS	19,500.00
CONSTANCIA DE LIBERACION DE SERVICIO SOCIAL	15,800.00
ACTA DE EXENCION DE EXAMEN PROFESIONAL	19,500.00
SUMA	1,073,600.00

Estos ingresos son derivados de las actividades propias de la institución, sin embargo por ser un derecho cobrado y estar dispuesto en una ley fiscal, se tiene la obligación de concentrar a través de la Secretaría de Finanzas, consideraremos la importancia de reflejar esta recaudación, como un dato informativo en cuentas de orden y mostrar su comportamiento en estas cifras. Por no considerarse un ingreso del organismo no afecta los resultados de las operaciones del mismo.



M.E. SONIA MERCADO RODRIGUEZ  
RECTORA

M.C.A. MA. DEL CARMEN AMEZQUITA GALLEGOS  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

### 3.2.-DESGLOSE DE LA PERCEPCION DE LOS SUBSIDIOS

CONVENIOS	
PROFOCIE	-
<b>TRANSF. ASIGN. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
SUBSIDIO FEDERAL	6,261,952.00
SUBSIDIO ESTATAL	6,261,952.00
SUMA	12,523,904.00

Estos ingresos se derivan del convenio de colaboracion financiera Estado-Federacion

### 3.3.- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
------------------------------------	---

### 3.4.-GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,393,419.50	21%
Remuneraciones adicionales y especiales	4,111,762.72	36%

Estas dos cuentas son las mas representativas y la primera de ellas refleja el monto total ejercido por el pago de salarios base la segunda agrupa los pagos de compensaciones de sueldos y salarios de empleados y funcionarios de la institucion Las demás cuentas no exceden un 10% del monto total de los gastos y otras perdidas

## 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 4.1. ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Edificio no habitacional	-
Otros bienes muebles	-
Mobiliario y Equipo de Administración	538,286.01
Maquinaria otros equipos y herramienta	348,984.83
Equipo de Transporte	109,620.00
Software	203,000.00
Licencias	297,395.86
SUMA	1,497,286.70



M.E. SONIA MERCADO RODRIGUEZ  
RECTORA

M.C.A. MA. DEL CARMEN AMEZQUITA GALLEGOS  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

"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)**

Ley de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	21,010,338.02
Ley de Ingresos por Ejecutar	7,613,158.90
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos Devengada	13,489,029.87
Ley de Ingresos Recaudada	12,838,536.72

Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	21,010,338.02
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,103,709.04
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	12,930,728.96
Presupuesto de Egresos Devengado	12,904,456.93
Presupuesto de Egresos Ejercido	12,655,904.54
Presupuesto de Egresos Pagado	12,655,904.54

**C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****1. Introducción**

Los estados financieros de los entes publicos, proveen de informacion financiera a los usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos. El objetivo de este documento es la revelacion del contexto y de los aspectos economicos-financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que se consideraron en la elaboracion de los mismos para su mayor comprension.

**2. Panorama Económico y financiero**

Los recursos financieros otorgados a la institucion son los necesarios para su funcionamiento mas no para su crecimiento, por tal motivo la toma de decisiones en cuanto a la proyeccion de un crecimiento estaria sujeta a el incremento en la aplicacion de los recursos financieros.

**3. Autorización e Historia**

La universidad Politecnica de la Region Ribereña fue creada mediante decreto gubernamental el dia 15 de julio de 2009

A la fecha no ha sufrido cambios en su estructura



M.E. SONIA MERCADO RODRIGUEZ  
RECTORA

M.C.A. MA. DEL CARMEN AMEZQUITA GALLEGOS  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

**4. Organización y objeto social**

Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización, maestría, doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural

El ejercicio fiscal de la información financiera corresponde a 2015

La institución es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas, creado por decreto.

Sus obligaciones fiscales son como Persona Moral con fines no lucrativos y prácticamente funge como retenedor.

Su Estructura organizativa es en el siguiente orden:

Junta Directiva  
Rector(a)  
Director Académico  
Director Administrativo  
Director Jurídico  
Subdirector de Planeación y Evaluación  
Jefe de Departamento  
Jefe de Oficina

**5. Base de preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros fueron preparados en base a la normatividad emitida por el CONAC, sus activos no circulantes en una base a valor histórico, hasta que se emitan las reglas para la valoración de este tipo de activos. Se tomaron en cuenta los Postulados Básicos y el registro y reconocimiento de sus gastos e ingresos en base al devengado.

**6. Políticas de contabilidad significativas**

**7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario**

**8. Reporte analítico del Activo**

**9. Fideicomisos, mandatos y análogos**

**10. Reporte de la recaudación**

**11. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda pública**

**12. Calificaciones otorgadas**

13. Procesos de mejora

14. Información por segmentos

15. Eventos posteriores al cierre

16. Partes relacionadas

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros



M.E. SONIA MERCADO RODRIGUEZ  
RECTORA



M.C.A. MA. DEL CARMEN AMEZQUITA GALLEGOS  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA