

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 2023

9

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los estados financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo de este documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que se consideraron en la elaboración de los mismos para su mayor comprensión.

1. Panorama Económico y Financiero

Los recursos financieros otorgados a la institución son los necesarios para su funcionamiento mas no para su crecimiento, por tal motivo la toma de decisiones en cuanto a la proyección de un crecimiento estaría sujeta al incremento en la aplicación de los recursos financieros.

2. Autorización e Historia

La universidad Politécnica de la Región Ribereña fue creada mediante decreto gubernamental el día 15 de julio de 2009. A la fecha no ha sufrido cambios en su estructura.

3. 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 medioambiente y cultural.

El ejercicio fiscal de la información financiera corresponde a 2023.

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 orgánica es en el siguiente orden:

Junta Directiva

Rector(a)

Secretario Académico

Secretario Administrativo

Director Jurídico

Subdirector de Planeación y Evaluación

Jefe de Departamento

Jefe de Oficina

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados en base a la normatividad emitida por el CONAC, Consejo Nacional de Armonización Contable y apegados a la ley General de Contabilidad Gubernamental.

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.

Sus operaciones están cuantificadas en términos monetarios y se registran aplicando la normatividad establecida como el costo histórico que corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Sin Movimientos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin Movimientos.

7. Reporte Analítico del Activo

Sin Movimientos.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin Movimientos.

9. Reporte de la Recaudación

1.- Subsidio Estatal	2,245,301
2.- Subsidio Federal	0
3.- Ing. Por Venta De Bienes Y Servicios	0
Total	2,245,301

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

No Aplica.

11. Calificaciones otorgadas

No Aplica

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA**12. Proceso de Mejora**

Constante capacitación en cuanto al proceso de armonización contable se cuenta con un sistema de contabilidad emitido por el INDETEC, quien trabaja de la mano con el INDETEC y que está en constante actualización para lograr los objetivos contenidos en la ley de Contabilidad Gubernamental para la correcta emisión de la información financiera transparencia y rendición de cuentas.

13. Información por Segmentos

No Aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

15. 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



DR. HECTOR DIEZ RODRIGUEZ

RECTOR



LIC. RICARDO ESCAMILLA PERALES

SECRETARIO ADMINISTRATIVO



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA REGIÓN RIBEREÑA**

B) NOTAS DE DESGLOSE**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de gestión. – Se enumeran los principales conceptos de ingresos que integran el saldo de Ingresos del estado de Actividades

Derechos	
Derechos por prestación de servicio	-

Ingresos por venta d Bienes y Servicios	
Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	-

Transf. Asignación, Subsidios y Otras Ayudas

Subsidio Federal	-
Subsidio Estatal	2,245,301

Suma	2,245,301
------	-----------

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
------------------------------------	---

Gastos y Otras Pérdidas. - Se detallan los principales saldos que componen la cuenta del gasto del Estado de Actividades

Servicios Personales	3,002,747
Materiales y Suministros	49,140
Servicios Generales	405,890
Total	3,457,777

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes \$ 1,303,323

EFFECTIVO

El saldo final del periodo es cero

EQUIVALENTES

Bancos			
Banco	Cuenta	Descripción	Saldo final
Banorte	0626636399	Ingresos propios	\$ 49,686.19
Banorte	0626636380	Nomina	\$6,281.43
Banorte	1133333625	Subsidio Federal 2021	\$384,215.65
Banorte	1133333634	Subsidio Estatal 2021	\$710,457.17
Banorte	1175487368	Subsidio Federal 2022	\$62,146.85
Banorte	1175491187	Subsidio Estatal 2022	\$26,483.42
Banorte	1214470166	Subsidio Estatal 2023	\$38,348.80
Banorte	1214486390	Subsidio Federal 2023	\$25,000.00
Banorte	1219078110	Ingresos Propios 2023	\$26,245.44
Santander	65-50497447-0	Subsidio Estatal Capitulo 1000 2022	\$5,803.28
TOTAL			\$1,334,668.23

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Tratándose de los deudores son 100% recuperables y se están realizando la gestión para realizar la recuperación se desglosan a continuación

Cuenta	Fecha Inicial del Crédito	Nombre del Deudor	Concepto	Importe	Forma de Recuperación	Fecha de Vencimiento
1120-001	ene-12	Isr de salarios pagado en exceso	Impuestos	3,411	Compensación de saldo	30/06/2023
1122-91	dic-17	Secretaria de Finanzas	Subsidio	26,492	Gestión para recuperación	30/06/2023
1123-01-047	mar-23	Everardo Guerra López.	Viáticos	5,852	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/06/2023
1123-01-055	mar-23	Ricardo Escamilla Perales	Viáticos	5,244	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/06/2023
1123-02-007	mar-23	Héctor Diez Rodríguez	Gastos a comprobar	2,982	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/06/2023
1123-02-047	mar-23	Guadalupe Ortiz Nacianceno	Gastos a comprobar	9,999	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/06/2023
1123-02-057	mar-22	Carlos Ricardo Flores Posada	Viáticos	10,098	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/06/2023
Total:				964,462		

Derechos a recibir Bienes y Servicios

Cuenta	Fecha del Pago	Nombre del Deudor	Concepto	Importe	Forma de Recuperación	Fecha de Vencimiento
1131-002	2012	Aarón López Valenciano	Renta de transporte	39,440	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/06/23
1131-038	2018	Asesoría en Imagen Deportiva SA de CV	Uniformes Interpolitécnicas	2,818	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/06/23
1131-060	2019	Operadora de Hoteles Victoria, S de RL de CV	Reservación de Habitación	2,301	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/06/23
1131-080	2021	Infra, SA de CV	Máquina de Soldar	7,894	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/06/23

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

1131-089	2022	Ferretetrónica, S de RL de CV	Reservación de Habitación	3,580	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/06/23
1131-094	2023	Mario Alberto Alanís Molina	Mantenimiento instalaciones	14,996	Comprobación Del Gasto o Reintegro	30/06/23
Total:				71,029		

INVENTARIOS

No Aplica.

ALMACENES

En este trimestre no hay movimientos que afecte esta cuenta.

INVERSIONES FINANCIERAS

No Aplica.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

No Aplica

OTROS ACTIVOS

Sin Movimientos

Pasivo

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

Fecha	Nombre o Razón Social del Proveedor o Prestador de Servicios	Concepto	Importe	Antigüedad
01/03/2023	Maderera y Ferretera de Miguel Alemán, SA de CV	Material consumible mantenimiento instalaciones	1,509	Mayor a 18 días
02/03/2023	Maderera y Ferretera de Miguel Alemán, SA de CV	Material consumible mantenimiento instalaciones	7,390	Mayor a 18 días
08/03/2023	Maderera y Ferretera de Miguel Alemán, SA de CV	Material consumible mantenimiento instalaciones	2,016	Mayor a 18 días
13/03/2023	Maderera y Ferretera de Miguel Alemán, SA de CV	Material consumible mantenimiento instalaciones	382	Mayor a 18 días

24/03/2023	Maderera y Ferretera de Miguel Alemán, SA de CV	Material consumible	411	Mayor a 15 días
31/03/2023	Maderera y Ferretera de Miguel Alemán, SA de CV	mantenimiento instalaciones		
31/03/2023	SA de CV	Material consumible	110	Mayor a 5 días
09/2016	Teléfonos de México, SAB de CV	mantenimiento instalaciones	- 3,107	Mayor a 5 días
	Asociación de Voleibol del Estado de Tamaulipas A.C.	Servicio telefónico		
		Aportación	1,500	Mayor a 30 días
19/10/2018	Grupo Seprovic, SA de CV	Servicio de Vigilancia Octubre 2018	33,060	Mayor a 30 días
19/10/2018	Grupo Seprovic, SA de CV	Servicio de Vigilancia Noviembre 2018	33,060	Mayor a 30 días
19/10/2018	Grupo Seprovic, SA de CV	Servicio de Vigilancia Diciembre 2018	33,060	Mayor a 30 días
10/03/2020	Araceli Torre Delfín	Rotulación de Logos en unidad	450	Mayor a 30 días
01/08/2018	Promotora Clean and Clean Reynosa, SA de CV	Servicio de Limpieza del Edificio de Julio 2018	0	Mayor a 30 días
07/2022	Hielo del Ártico em M A SA de CV	Consumo de agua purificada	1,760	Mayor a 30 días
23/01/2023	Soluciones Digitales de Impresión de Reynosa, SA de CV	Renta de equipo de Copiado	2,583	Mayor a 30 días
22/02/2023	Soluciones Digitales de Impresión de Reynosa, SA de CV	Renta de equipo de Copiado	2,513	Mayor a 30 días
21/03/2023	Soluciones Digitales de Impresión de Reynosa, SA de CV	Renta de equipo de Copiado	3,914	Mayor a 5 días
29/03/2023	Elixander Elizalde Vázquez	Suministro y Colocación de Cristal	1,798	Mayor a 5 días
30/09/2016	U.P.Y.S.S.E.T.	Aportaciones año 2016	719	Mayor a 30 días
01/11/2019	Pensión alimenticia	Pensión alimenticia	0	Mayor a 30 días
06/2020	Subsidio al empleado acreditado	Impuestos Federales	-5,276	Mayor a 30 días
03/2019	ISPT	Impuestos Federales	82,900	Mayor a 30 días
02/2019	Pensiones	Impuestos Federales	113,869	Mayor a 30 días
02/2019	Servicio Médico	Impuestos Federales	23,755	Mayor a 30 días
03/2019	ISR s/hon profesionales	Impuestos Federales	5,403	Mayor a 30 días
03/2019	ISR Asimilables	Impuestos Federales	6,445	Mayor a 30 días
03/2019	Arrendamiento	Impuestos Federales	2,096	Mayor a 30 días
	Préstamo Especial	Impuestos Federales	-31	Mayor a 30 días
12/2020	Ret IVA	Impuestos Federales	-4	Mayor a 30 días
	Luis Ignacio Mercado	Gasto a comprobar o reintegrar	300	Mayor a 30 días
Total:			352,587	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA

EN CUANTO A ESTE RUBRO EL PATRIMONIO SI TUVO AFECTACIÓN DURANTE ESTE TRIMESTRE POR CONCEPTO DE REINTEGRO DE SALDOS A LA SECRETARIA DE FINANZAS

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:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	1,334,668	3,693,000
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	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	1,334,668	3,693,000

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Durante el primer trimestre 2023 no se adquirieron bienes muebles e inmuebles

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	-1,212,476	1,253,321
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Incremento en otros ingresos	0	0
Incremento en cuentas por pagar	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-1,212,476	1,253,321

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2023
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	2,245,301
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
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	
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	2,245,301

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2023
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		3,457,777
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		Suma 0
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables		3,457,777

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

DR. HECTOR DIEZ RODRIGUEZ

RECTOR

LIC. RICARDO ESCAMILLA PERALES

SECRETARIO ADMINISTRATIVO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA REGIÓN RIBERENA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CONTABLES

CONCEPTO	2023
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
VALORES	No Aplica
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	No Aplica
AVALES Y GARANTÍAS	No Aplica
JUICIOS	No Aplica
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE	No Aplica
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	No Aplica

PRESUPUESTALES

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

LEY DE INGRESOS		
811	Ley De Ingresos Estimada	\$19,923,386.49
812	Ley De Ingresos Por Ejecutar	\$17,678,085.47
813	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	\$0.00
814	Ley De Ingresos Devengada	\$2,245,301.02
815	Ley De Ingresos Recaudada	\$2,245,301.02

PRESUPUESTO DE EGRESOS		
821	Presupuesto De Egresos Aprobado	\$19,923,386.49
822	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$16,465,609.80
823	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$0.00
824	Presupuesto De Egresos Comprometido	\$3,457,776.69
825	Presupuesto De Egresos Devengado	\$3,457,776.69
826	Presupuesto De Egresos Ejercido	\$3,429,085.59
827	Presupuesto De Egresos Pagado	\$3,429,085.59

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



DR. HECTOR DIEZ RODRIGUEZ

RECTOR



LIC. RICARDO ESCAMILLA PERALES

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA
DE LA REGIÓN RIBEREÑA