

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 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 2022.

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	5,246,329.00
2.- Subsidio Federal	3,716,137.43
3.- Convenios	1,551,644.19
Total	10,514,110.62

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 INDECTEC 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

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	-
Convenios	
FAM 2023 OF. 514.1.679-63/2023	1,551,644.19
Transf. Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidio Federal	3,716,137.43
Subsidio Estatal	5,246,329.00
Suma	10,514,110.62

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	6,081,843
Materiales y Suministros	164,474
Servicios Generales	885,462
Total	7,131,780

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes \$ 5,908,819.40

EFFECTIVO

El saldo final del periodo es cero

EQUIVALENTES

Bancos			
Banco	Cuenta	Descripción	Saldo final
Banorte	0626636399	Ingresos propios	\$46,106.19
Banorte	0626636380	Nomina	\$6,319.95
Banorte	1133333625	Subsidio Federal 2021	\$379,468.25
Banorte	1133333634	Subsidio Estatal 2021	\$710,457.17
Banorte	1175487368	Subsidio Federal 2022	\$61,566.85
Banorte	1175491187	Subsidio Estatal 2022	\$25,903.42
Banorte	1214470166	Subsidio Estatal 2023	\$349,238.53
Banorte	1214486390	Subsidio Federal 2023	\$2,538,250.58
Banorte	1219078110	Ingresos Propios 2023	\$235,458.39
Santander	65-50497447-0	Subsidio Estatal Capitulo 1000 2022	\$4,887.28
	0120328626	Fam 2023	\$1,551,162.79
		TOTAL	\$5,908,819.40

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	COMPENSACION DE SALDOS	30/09/2023
1122-91	dic-17	SECRETARIA DE FINANZAS	SUBSIDIO	26,492	GESTION DE RECUPERACION DEL RECURSO ANTE FINANZAS	30/09/2023
1123-01-004	may-23	HECTOR AGUSTIN GUERRERO JIMENEZ	GASTOS POR COMPROBAR	1	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	30/09/2023
1123-01-047	mar-23	EVERARDO GUERRA LOPEZ	ANTICIPO PARA VIATICOS	5,852	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	30/09/2023
1123-01-048	jun-23	GEORGINA PEÑA MARTINEZ	ANTICIPO PARA VIATICOS	81	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	30/09/2023
1123-01-053	jun-23	LIDIO FRANCISCO MARTINEZ	ANTICIPO PARA VIATICOS	230	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	30/09/2023
1123-01-055	mar-23	RICARDO ESCAMILLA PERALES	GASTOS POR COMPROBAR	7,345	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	30/09/2023
1123-01-057	jun-23	ALEJANDRO TURRUBIATES ALTAMIRANO	ANTICIPO PARA VIATICOS	73	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	30/09/2023
1123-02-007	mar-23	HECTOR DIEZ RODRIGUEZ	GASTOS POR COMPROBAR	3,586	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	30/09/2023
1123-02-047	mar-23	GUADALUPE ORTIZ NACIANCENO	GASTOS POR COMPROBAR	9,999	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	30/09/2023
1123-02-057	mar-22	CARLOS RICARDO FLORES POSADA	GASTOS POR COMPROBAR	10,098	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	30/09/2023
Total:				67,168		

Derechos a recibir Bienes y Servicios

Cuenta	Fecha del Pago	Nombre del Deudor	Concepto	Importe	Forma de Recuperación	Fecha de Vencimiento
1131-002	oct-12	Aarón López Valenciano	Servicio de autobús	39,440	comprobación del gasto	30/09/2023
1131-038	mzo-18	Asesoría en Imagen Deportiva, S.A. de C.V.	interpolitécnicas Ant. para los uniformes de los alumnos que participaran en las	2,818	comprobación del gasto	30/09/2023
1131-060	dic-19	Operadora de Hoteles Victoria, S. de R.L. de C.V.	interpolitécnicas Ant. para la reservación de Hotel	2,301	comprobación del gasto	30/09/2023
1131-080	mar-21	Infra, S.A. de C.V.	Ant. compra de maquina de soldar	7,894	comprobación del gasto	30/09/2023
1131-089	oct-22	Ferretetrónica, S. de R.L. de C.V.	Ant. compra de radios móviles	3,580	comprobación del gasto	30/09/2023
1131-094	mar-23	Mario Alberto Alanis Molina	Ant. servicio de mtto. a las instalaciones	14,996	comprobación del gasto	30/09/2023
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

Código	Nombre de la Cuenta	Fecha	No. Factura	Nombre del Proveedor	Descripción del Bien	Área y Responsable	Núm. De Unidades	Importe
1241-3-01-057	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	21/04/2023	1E3A1FF2-3A48-4AD4-A9EA-5F3A6ED805F8	HECTOR DANIEL GALINDO MONTEMAYOR	1 CONSOLA MEZCLADORA DE AUDIO CON 16 CANALES COLOR: NEGRO. MODELO: CHANNEL 16, MARCA: TUGA	SOPORTE TECNICO	1	11,368

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
31/03/2023	Teléfonos de México, SAB de CV	Servicio telefónico	-9,171	Mayor a 30 días
09/2016	Asociación de Voleibol del Estado de Tamaulipas A.C.	Aportación	1,500	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 30 días
21/04/2023	Soluciones Digitales de Impresión de Reynosa, SA de CV	Renta de Equipo de Copiado	3,097	Mayor a 30 días
23/05/2023	Soluciones Digitales de Impresión de Reynosa, SA de CV	Renta de Equipo de Copiado	2,474	Mayor a 30 días

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

22/06/2023	Soluciones Digitales de Impresión de Reynosa, SA de CV	Renta de Equipo de Copiado	3,007	Mayor a 15 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
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
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	-4,343	Mayor a 30 días
03/2019	ISPT	Impuestos Federales	90,811	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	5,547	Mayor a 30 días
03/2019	ISR Asimilables	Impuestos Federales	2,362	Mayor a 30 días
03/2019	Arrendamiento	Impuestos Federales	2,096	Mayor a 30 días
12/2020	Préstamo Especial	Impuestos Federales	-31	Mayor a 30 días
	Ret IVA	Impuestos Federales	-4	Mayor a 30 días
	Luis Ignacio Mercado	Gasto a comprobar o reintegrar	300	Mayor a 30 días
Total:			346,390	

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 SECRETARÍA 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:

	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	5,908,819	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	5,908,819	3,693,000

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Durante el segundo trimestre 2023 si se adquirió bienes muebles e inmuebles, con recurso estatal (ingresos propios)

Código	Nombre de la Cuenta	Fecha	No. Factura	Nombre del Proveedor	Descripción del Bien	Área y Responsable	Núm. De Unidades	Importe
1241-3-01-057	Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	21/04/2023	1E3A1FF2-3A48-4AD4-A9EA-5F3A6ED805F8	HECTOR DANIEL GALINDO MONTEMAYOR	1 CONSOLA MEZCLADORA DE AUDIO CON 16 CANALES COLOR: NEGRO. MODELO: CHANNEL 16, MARCA: TUGA	SOPORTE TECNICO	1	11,368

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	3,382,331	1,253,321
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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA

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	3,382,331	1,253,321

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	10,514,111
-------------------------------------	-------------------

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	10,514,111
----------------------------------------	-------------------


UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		7,143,148
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	11,368
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo 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		7,131,780

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

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



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

LEY DE INGRESOS		
811	Ley De Ingresos Estimada	\$19,923,386.49
812	Ley De Ingresos Por Ejecutar	\$11,599,030.30
813	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	\$2,189,754.43
814	Ley De Ingresos Devengada	\$10,514,110.62
815	Ley De Ingresos Recaudada	\$10,514,110.62

PRESUPUESTO DE EGRESOS		
821	Presupuesto De Egresos Aprobado	\$19,923,386.49
822	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$14,969,993.26
823	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$2,189,754.43
824	Presupuesto De Egresos Comprometido	\$7,143,147.66
825	Presupuesto De Egresos Devengado	\$7,143,147.66
826	Presupuesto De Egresos Ejercido	\$7,125,558.03
827	Presupuesto De Egresos Pagado	\$7,125,558.03

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