

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2024

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 2024.

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	20,028,116
2.- Subsidio Federal	11,847,901
3.- Ing. Por Venta De Bienes Y Servicios	0
Total	31,876,017

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

No Aplica.

11. Calificaciones otorgadas

No Aplica

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBERENA

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

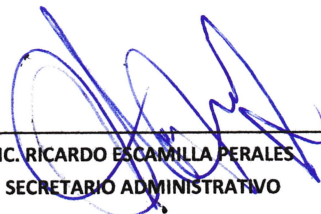
15. Partes Relacionadas

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	-

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	11,847,901
Subsidio Estatal	20,028,116

Suma	31,876,017
------	------------

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos y Beneficios Varios	30
------------------------------------	----

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

Servicios Personales	15,882,470
Materiales y Suministros	2,291,883
Servicios Generales	11,656,790
Total	29,831,142

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes \$ 6,416,078.15
EFFECTIVO

El saldo final del periodo es cero

EQUIVALENTES

Bancos			
Banco	Cuenta	Descripción	Saldo final
Banorte	0626636399	Ingresos propios	\$85,782.96
Banorte	0626636380	Nomina	\$45,260.27
Banorte	1133333625	Subsidio Federal 2021	\$52,594.86
Banorte	1133333634	Subsidio Estatal 2021	\$711,013.97
Banorte	1175487368	Subsidio Federal 2022	\$0.00
Banorte	1175491187	Subsidio Estatal 2022	\$449,918.91
Banorte	1214470166	Subsidio Estatal 2023	\$905,682.76
Banorte	1214486390	Subsidio Federal 2023	\$0.00
Banorte	1219078110	Ingresos Propios 2023	\$79,969.67
Banorte	1256306797	Subsidio Federal 2024	\$56,826.51
Banorte	1256284493	Subsidio Estatal 2024	\$15,846.40
Banorte	1256309547	Ingresos Propios 2024	\$14,026.21
Santander	65-50497447-0	Subsidio Estatal Capitulo Compensaciones	\$163,704.56
Banorte	0120328626	FAM 2023	\$0.42
Banorte	0123286517	Subsidio Estatal Extraordinario 2024	\$13.00
BBVA	0123753700	Subsidio Federal 2024	\$1,502,558.75
BBVA	0123783316	Subsidio Estatal 2024	\$2,332,868.90
BBVA	0124283945	Subsidio Estatal Extraordinario 2024	\$10.00
TOTAL			6,416,078.15

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	31/03/2025
1122-91	dic-17	SECRETARIA DE FINANZAS	SUBSIDIO	26,492	GESTION DE RECUPERACION DEL RECURSO ANTE FINANZAS	31/03/2025
1123-01-004	sep-24	HECTOR AGUSTIN GUERRERO JIMENEZ	ANTICIPO PARA VIATICOS	1,371	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	31/03/2025
1123-01-047	dic-24	EVERARDO GUERRA LOPEZ	ANTICIPO PARA VIATICOS	-225	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	31/03/2025
1123-01-055	jun-24	RICARDO ESCAMILLA PERALES	ANTICIPO PARA VIATICOS	12,147	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	31/03/2025
1123-01-063	dic-24	ROSENDO GUADALUPE CANTU GALLEGOS	ANTICIPO PARA VIATICOS	115	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	31/03/2025
1123-02-007	sep-24	HECTOR DIEZ RODRIGUEZ	ANTICIPO PARA VIATICOS	-832	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	31/03/2025
1123-02-047	jun-24	GUADALUPE ORTIZ NACIANCENO	GASTOS POR COMPROBAR	514	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	31/03/2025
1123-02-057	jun-24	CARLOS RICARDO FLORES POSADA	GASTOS POR COMPROBAR	10,098	REINTEGRO O DESCUENTO EN NOMINA	31/03/2025
Total:				53,093		

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA

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	AARON LOPEZ VALENCIANO	SERVICIO DE AUTOBUS INTERPOLITECNICAS	39,440	COMPROBACION DEL GASTO	31/03/2025
1131-011	dic-24	OFFICE DEPOT DE MEXICO, SA DE CV	ANT. PARA LA COMPRA DE PAPELERIA	278	COMPROBACION DEL GASTO	31/03/2025
1131-038	mzo-18	ASESORIA EN IMAGEN DEPORTIVA, S.A. DE C.V.	ANT. PARA LOS UNIFORMES DE LOS ALUMNOS QUE PARTICIPARAN EN LAS INTERPOLITECNICAS	2,818	COMPROBACION DEL GASTO	31/03/2025
1131-060	dic-19	OPERADORA DE HOTELES VICTORIA, S DE RL DE CV	ANT. PARA LA RESERVACION DE HOTEL	2,301	COMPROBACION DEL GASTO	31/03/2025
1131-080	mar-21	INFRA, S.A. DE C.V.	ANT. COMPRA DE MAQUINA DE SOLDAR	7,894	COMPROBACION DEL GASTO	31/03/2025
1131-094	mar-23	MARIO ALBERTO ALANIS MOLINA	ANT. SERVICIO DE MTTO A LAS INSTALACIONES	14,996	COMPROBACION DEL GASTO	31/03/2025
Total:				67,727		

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
02/12/2024	COMISON FEDERAL DE ELECTRICIDAD	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DEL PERIODO 31/10/24 – 30/11/24	38,788	Mayor a 18 días
13/12/2024	MADERERA Y FERRETERA DE MIGUEL ALEMAN, SA	MATERIAL CONSUMIBLE DE DIC/2024	813	Mayor a 18 días
18/12/2024	MADERERA Y FERRETERA DE MIGUEL ALEMAN	MATERIAL CONSUMIBLE DE DIC/2024	99	Mayor a 15 días
21/11/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE NOV/2024	24,245	Mayor a 30 días
21/11/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE NOV/2024	21,918	Mayor a 30 días
28/11/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE NOV/2024	43,754	Mayor a 30 días
30/11/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE NOV/2024	5,524	Mayor a 30 días
31/12/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE DIC/2024	54,254	Mayor a 18 días
31/12/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE OCT/2024	1,100	Mayor a 30 días
31/12/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE OCT/2024	400	Mayor a 30 días
31/12/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE OCT/2024	718	Mayor a 30 días

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBERENA

31/12/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE OCT/2024	2,286	Mayor a 30 días
31/12/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE OCT/2024	951	Mayor a 30 días
31/12/2024	PALMA SOLA SERVICIO, SA DE CV	VALES DE MAGNA Y DIESEL PARA LAS UNIDADES DE OCT/2024	998	Mayor a 30 días
25/11/2024	TELEFONOS DE MEXICO, SAB DE CV	SERVICIO TELEFONICO DE NOV/2024	9,482	Mayor a 30 días
25/12/2024	TELEFONOS DE MEXICO, SAB DE CV	SERVICIO TELEFONICO DE DIC/2024	9,376	Mayor a 30 días
SEP/2016	ASOCIACION DE VOLEIBOL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS, AC	APORTACION	1,500	Mayor a 30 días
	HIELO DEL ARTICULO EN M A SA DE CV	CONSUMO DE AGUA PURIFICADA	1,760	Mayor a 30 días
	SOLUCIONES DIGITALES DE IMPRESIÓN DE REYNOSA, SA DE CV	RENTA DE EQUIPO DE COPIADO DEL PERIODO 21/11/24 – 16/12/24	2,160	Mayor a 15 días
19/10/2018	GRUPO SEPROVIC, SA DE CV	SERVICIO DE VIGILANCIA DE OCTUBRE 2024	33,060	Mayor a 30 días
19/10/2018	GRUPO SEPROVIC, SA DE CV	SERVICIO DE VIGILANCIA DE NOVIEMBRE 2024	33,060	Mayor a 30 días
19/10/2018	GRUPO SEPROVIC, SA DE CV	SERVICIO DE VIGILANCIA DE DICIEMBRE 2018	33,060	Mayor a 30 días
10/03/2020	ARACELI TORRE DELFIN	ROTULACION DE LOGOS	450	Mayor a 30 días
30/03/2021	U.P.Y.S.S.E.T.	CAMIONETA NISSAN URVAN	719	Mayor a 30 días
		APORTACIONES AÑO 2016		
		APORTACIONES – TABULADOR AÑO 2023	280,544	Mayor a 30 días
31/12/2023	IPSET	PENSION ALIMENTICIA	0	Mayor a 30 días
01/11/2019	PENSION ALIMENTICIA	IMPUESTOS FEDERALES	-3,787	Mayor a 30 días
JUN/2020	SUBS AL EMPLEADO ACREDITADO	IMPUESTOS FEDERALES	272,183	Mayor a 30 días
MZO/2019	ISPT	SEGURIDAD SOCIAL	104,621	Mayor a 30 días
FEB/2019	PENSIONES	SEGURIDAD SOCIAL	23,722	Mayor a 30 días
FEB/2019	SERVICIO MEDICO	IMPUESTOS FEDERALES	12,734	Mayor a 30 días
MZO/2019	ISR S/HON. PROFESIONALES	IMPUESTOS FEDERALES	3,273	Mayor a 30 días
MZO/2019	ISR ASIMILABLES	IMPUESTOS FEDERALES	2,096	Mayor a 30 días
MZO/2019	ARRENDAMIENTO	SEGURIDAD SOCIAL	-31	Mayor a 30 días
	PRESTAMO ESPECIAL	IMPUESTOS FEDERALES	0	Mayor a 30 días
DIC/2020	RET I.V.A.	GASTO A COMPROBAR O REINTEGRAR	300	Mayor a 30 días
	LUIS IGNACIO MERCADO ORTIZ			
Total:			1,016,130	

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:

	2024	2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	6,416,078	9,083,396
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	6,416,078	9,083,396

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Durante el cuarto trimestre 2024 se han adquirido bienes muebles e inmuebles siguientes:

- Equipo de cómputo y de tecnologías de la información \$ 37,526.00

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

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2,044,905	6,161,497
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	2,044,905	6,161,497

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA

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 31 de Diciembre del 2024
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	31,876,017
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	30
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	30
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	31,876,047

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	29,868,668
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	37,526
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	37,526
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		29,831,142

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 MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CONTABLES

CONCEPTO	2024
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

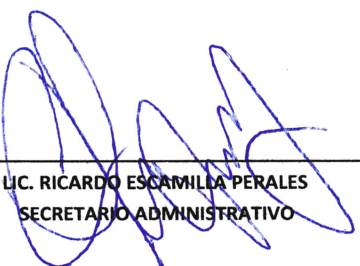
PRESUPUESTALES

LEY DE INGRESOS		
811	Ley De Ingresos Estimada	\$21,445,440.00
812	Ley De Ingresos Por Ejecutar	\$0.07
813	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	\$10,430,577.19
814	Ley De Ingresos Devengada	\$31,876,017.12
815	Ley De Ingresos Recaudada	\$31,876,017.12

PRESUPUESTO DE EGRESOS		
821	Presupuesto De Egresos Aprobado	\$21,445,440.00
822	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$2,007,349.37
823	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$10,430,577.19
824	Presupuesto De Egresos Comprometido	\$29,868,667.82
825	Presupuesto De Egresos Devengado	\$29,868,667.82
826	Presupuesto De Egresos Ejercido	\$29,651,802.96
827	Presupuesto De Egresos Pagado	\$29,651,802.96

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

