

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

FONDOS FIJOS	IMPORTE	FONDO DE CAJA CHICA
BANORTE 0421033090	670,224	Nómina
BANORTE 0421033111	500	Capítulo 2000
BANORTE 0421033102	500	Capítulo 3000
BANORTE 0428551566	8,520,889	Servicios por Capacitación
BANORTE 0458791958	10,007	Fondo de Ahorro para el Retiro del Personal Sindicalizado
SANTANDER 065505554614	695,304	Becas Alumnos
SANTANDER 065505534321	14,238	Compensaciones
SANTANDER 0655505702707	2,627,622	FASP
<b>TOTAL</b>	<b>12,539,284</b>	



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

Universidad de Seguridad y Justicia de Tamaulipas

<b>ACTIVO CIRCULANTE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>		
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		<b>\$ 1,220,665</b>
Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados	320,000	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	900,665	
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		<b>\$ 7,621</b>
José Luis Zaragoza Chacón	244	
Francisco Flores Hernández	5,877	
Juana Colunga de la Cruz	1,500	

**Suma de Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes \$ 1,228,286**

- En relación al monto de los Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados es por una factura pendiente de cobro.
- El monto de las Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público son los recibos de subsidio estatal pendiente de cobro.

- Y los deudores diversos, primeramente a nombre de José Luis Zaragoza Chacón es por Gastos de Representación pendientes de Comprobar en el 2016, y los saldos de Francisco Flores Hernández y Juana Colunga de la Cruz es por pago en exceso de la nómina, el cual se está descontando vía nómina.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)  
NO APLICA

Inversiones Financieras  
NO APLICA

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Muebles	Saldo 2016	Depreciación Acumulada Anual 2015	Depreciación Acumulada Anual 2016	Total Depreciado	Porcentaje de Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración	1,041,803	0	31,787	31,787	10% y 33%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	364,504	0	31,563	31,563	20% y 33%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,700	0	290	290	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	38,842	0	2,514	2,514	10%
<b>Total</b>	<b>1,453,849</b>	<b>0</b>	<b>66,154</b>	<b>66,154</b>	

El método de depreciación utilizado es el Método de Línea Recta

En este periodo se registró un Activo Diferido, derivado de la obligación de un contrato por servicios con la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, en el cual se requirió de 2 cheques cruzados como depósitos en garantía de cumplimiento del contrato.

**Estimaciones y Deterioros**

No existen movimientos en este rubro

**Otros Activos**

No aplica

**Pasivo**

Los pasivos registrados son a corto plazo y solventables en un periodo no mayor a 90 días, excepto el creado de la obligación de los depósitos en garantía por la cantidad de \$ 7'196,224.51 a favor de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas derivados de contratos de prestación de servicios de Capacitación Policial.



Universidad de Seguridad y Justicia de Tamaulipas

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

<b>Ingresos de Gestión</b>	
Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	44,049,039
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,922,455
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,567
<b>Suma</b>	<b>59,973,061</b>

Gastos y Otras Pérdidas:

Alimentos y utensilios	9,176,686	14%
Servicios de arrendamiento	13,550,082	21%
Servicios de comunicación social y publicidad	4,187,069	7%

La cuenta de Servicios de Arrendamiento refleja un saldo sumamente importante ya que en esa cuenta se registra el costo de alojamiento de las personas que se encuentran en capacitación para formación inicial de policía acreditable.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante este periodo se realizaron activos no circulantes donados por la Secretaria de Seguridad Pública a través de la Dirección de Patrimonio del Gobierno del Estado por la cantidad de \$816,503

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	12,539,284	17,475,384
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	0	0



Universidad de Seguridad  
y Justicia de Tamaulipas

2. Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Bienes Muebles	Saldo 2016
Mobiliario y Equipo de Administración	1,041,803
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	364,504
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,700
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	38,842
<b>Total</b>	<b>1,453,849</b>

**Nota:** En el ejercicio 2016 se realizó una donación de bienes muebles por parte de la Secretaria de Seguridad Pública a través de la Dirección de Patrimonio del Gobierno del Estado por la cantidad de \$816,503 las cuales de la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración fueron \$484,474 que equivale al 46.50%, la cuenta Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo fueron \$312,409 que equivale al 85.71%, la cuenta de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio fue de \$8,700 que equivale al 100%, y la cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas fue de \$10,920 que equivale al 28.11%

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

	2016	2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>64,351,520</b>	<b>17,868,929</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
Depreciación	66,154	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

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

**UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
 (Cifras en pesos)



<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	Universidad de Seguridad y Justicia de Tamaulipas	<b>59,971,494</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>1,567</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		

**UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS**

Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,567

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>59,973,061</b>
--	--	-------------------

**UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>64,780,446</b>
--	--	-------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>546,892</b>
--	--	----------------

Mobiliario y equipo de administración	\$527,311
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0
Vehículos y equipo de transporte	\$0
Equipo de defensa y seguridad	\$0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$8,352
Activos biológicos	\$0
Bienes inmuebles	\$0
Activos intangibles	\$11,229
Obra pública en bienes propios	\$0
Acciones y participaciones de capital	\$0
Compra de títulos y valores	\$0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0
Amortización de la deuda pública	\$0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0



<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>58,983</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$58,983	

Provisiones	\$0
Disminución de inventarios	\$0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0
Otros Gastos	\$0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)**

**64,292,537**

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



**MTRO. GABRIEL REYES GALVAN**  
RECTOR INTERINO



Universidad de Seguridad  
y Justicia de Tamaulipas

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables:

No aplica

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Ley de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	103,763,689
Ley de Ingresos por Ejecutar	50,704,927
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,912,732
Ley de Ingresos Devengada	59,971,495
Ley de Ingresos Recaudada	58,750,829

Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	103,763,689
Presupuesto de Egresos por Ejercer	45,895,975
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6,912,732
Presupuesto de Egresos Comprometido	64,780,446
Presupuesto de Egresos Devengado	64,780,446
Presupuesto de Egresos Ejercido	64,659,522
Presupuesto de Egresos Pagado	64,659,522

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

  
 MTRO. GABRIEL REYES GALVAN  
 RECTOR INTERINO

USJT



Universidad de Seguridad  
 y Justicia de Tamaulipas

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**1. 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.

**2. Panorama Económico y Financiero**

El Organismo se encuentra actualmente operando sin estructura autorizada, este se encuentra trabajando con la plantilla del Instituto de Reclutamiento y Formación Policial dependiente de la Secretaria de Seguridad Pública, de seguir así y no se define la manera de operar del Organismo, su funcionamiento y panorama no se podrán plantear orientadas hacia el crecimiento del mismo.

**3. Autorización e Historia**

La Universidad de Seguridad y Justicia de Tamaulipas fue creada mediante Decreto Gubernamental el día 25 de noviembre de 2014 Anexo al Periódico Oficial del Estado numero 141 Decreto LXII-335

A la fecha no ha sufrido cambios en su estructura.



Universidad de Seguridad  
y Justicia de Tamaulipas

**4. Organización y objeto social**

La Universidad de Seguridad y Justicia de Tamaulipas tiene por objeto:

Impartir planes y programas académicos en los niveles de educación superior: Técnico Superior Universitario, Licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado;

Proporcionar capacitación para el desarrollo de los integrantes de las Instituciones de los Sistemas de Seguridad Pública y de Justicia;

Desarrollar estudios y proyectos de investigación aplicados a las áreas que conforman los Sistemas de Seguridad Pública y de Justicia;

Diseñar y ejecutar los planes y programas para formación, actualización, especialización y profesionalización de los aspirantes e integrantes de las instituciones de Seguridad y Justicia del Estado.

Establecer programas de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir con el desarrollo de la comunidad;

Realizar convenios de coordinación con otras instituciones públicas o privadas nacionales o extranjeras, para diversos fines académicos y culturales.

Difundir conocimiento, valores y cultura a través de la extensión académica y la formación; y cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.

El ejercicio fiscal de la información financiera corresponde a 2016

La institución es un Organismo Publico Descentralizada 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

Comisario



Universidad de Seguridad y Justicia de Tamaulipas

**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**

No aplica

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

No aplica

**8. Reporte analítico del Activo**

Bienes Muebles	Saldo 2016	Depreciación Acumulada Anual 2015	Depreciación Acumulada Anual 2016	Total Depreciado	Porcentaje de Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración	1,041,803	0	31,787	31,787	10% y 33%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	364,504	0	31,563	31,563	20% y 33%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,700	0	290	290	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	38,842	0	2,514	2,514	10%
<b>Total</b>	<b>1,453,849</b>	<b>0</b>	<b>66,154</b>	<b>66,154</b>	

**9. Fideicomisos, mandatos y análogos**

NO APLICA

**10. Reporte de la recaudación**

<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>44,049,039</b>
Capacitación de Formación Inicial	22,239,770
Formación Inicial De Policía Preventivo De Transito Y Vialidad (Foráneos)	416,208

Formación Inicial Policía Preventivo	- 809,709
Formación Inicial Policía Preventivo Tránsito Municipal	169,085
Formación Inicial Continua Guarda Y Custodia	130,000
Técnicas De La Función Policial	765,500
Taller Primer Respondiente	1,692,586
Cultura De La Legalidad	634,500
Perspectiva De Genero	634,500
Derechos Humanos	634,500
Evaluación Hab. Dest. Y Con. De La Función Municipal	617,400
Evaluación Hab. Dest. Y Con. De La Función Custodios	70,000
Especializado Para Defensores Públicos En Ejecución De Sanciones	234,400
Especializado Dirigido A Los Administradores De Sala En El Sistema Penal	117,200
Especializado Para Jueces En Valoración De La Prueba	58,600
Especializado Para Jueces En Argumentación Jurídica	20,850
Especializado Para Policía De Investigación	125,100
Programa De Capacitación Y Fortalecimiento De Competencias	58,600
Capacitación Investigación Científico-Criminalista	58,600
Especializado Para Ministerios Públicos	62,550
Nivelación Académica	882,163
Servicio De Difusión Externa	4,187,069
Curso De Capacitación Cartografía Delictiva	33,060
Becas Para Aspirantes Policía Municipal	3,681,500
Formación Inicial Elem. Activos Y Nuevo Ingreso Fuerza Tamaulipas	6,180,008
Curso De La Policía Y Su Función En El S.P.A.	385,000
Curso De Lectura Y Redacción De Documentos Oficiales	385,000
Curso Los Derechos Humanos En La Función Policial	385,000
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas</b>	<b>15,922,455</b>
Subsidio Estatal	13,188,851
Inscripción A Los Programas Académicos	294,529
Colegiatura	324,000
Constancia De Estudios	3,702
Duplicado De Credencial	400
Historial Académico	3,586
Honorarios Asimilables A Salarios	2,107,388
<b>Otros Ingresos Y Beneficios</b>	<b>1,567</b>
Reintegro Del Sistema Financiero	1,141
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	5
Actualización De Impuestos A Favor	421

*[Handwritten signature]*

USJT



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

No aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

**13. Procesos de mejora**

No aplica

**14. Información por segmentos**

Universidad de Seguridad  
y Justicia de Tamaulipas

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

No aplica

16. 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



MTRO. GABRIEL REYES GALVAN  
RECTOR INTERINO



Universidad de Seguridad  
y Justicia de Tamaulipas