

UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

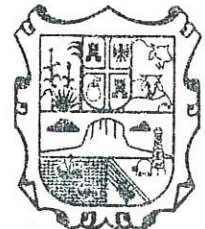
l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.1.-INTEGRACION DEL SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

| | | |
|------------------------|----------------------|--|
| FONDOS FIJOS | - | FONDO DE CAJA CHICA |
| BANORTE 0421033090 | 392,596.38 | NOMINA |
| BANORTE 0421033102 | 21,232,000.00 | CAPITULO 3000 |
| BANORTE 0428551566 | 3,947,392.10 | SERVICIOS POR CAPACITACION |
| BANORTE 0458791958 | 57,112.39 | FONDO DE AHORRO PARA EL RETIRO DEL PERSONAL SINDICALIZADO |
| 0311199604 | 129.21 | PROYECTO DE MANTENIMIENTO Y LICENCIAMIENTO E INFRESTRUCTURA DE SOFTWARE Y HARDWARE |
| 0365019415 | 638,843.61 | SERVICIOS PERSONALES 2018 |
| 0365019424 | 336.09 | MATERIALES Y SUMINISTROS 2018 |
| 0365019433 | 431,239.10 | SERVICIOS GENERALES 2018 |
| 0365019442 | 38,043.15 | INGRESOS PROPIOS DERECHOS 2018 |
| 0365019451 | 1.00 | SERVICIOS PERSONALES (OTROS) 2018 |
| SANTANDER 065505554614 | 1,752,131.17 | BECAS ALUMNOS |
| SANTANDER 065505534321 | 81,167.74 | COMPENSACIONES |
| 18000068162 | 104,234.21 | SERVICIOS PERSONALES (COMPENSACIONES) 2018 |
| TOTAL | 28,675,226.15 | |



UNIVERSIDAD
DE SEGURIDAD Y JUSTICIA
TAMAULIPAS
RECTORIA

UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

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

El saldo de la cuenta por 97'360,878.00 en su mayoría corresponde a ingresos por venta de bienes y servicios que serán recuperadas en el siguiente ejercicio fiscal 2019, sumadas integran el saldo de una deuda de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas de 92.5 millones y el resto corresponde al Municipio de San Luis Potosí. La suma de ellos representa el 99% del total de las cuentas por recuperar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Sin movimientos

Inversiones Financieras

Sin movimientos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

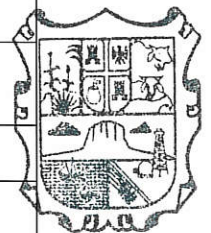
Durante el presente ejercicio fiscal se realizaron compras de activos con cargo al presupuesto de la siguiente manera:

| | |
|---|----------------|
| Mobiliario y equipo de administración | 194,978 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 206,992 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 28,553 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 75,853 |
| Activos Intangibles | 29,812 |
| TOTAL | 536,188 |

También se recibieron bienes en donación, siendo esta 6 camillas de rescate con un valor de 7,380.00 cada una dando un total de 44,280.00.

Estimaciones y Deterioros

| BIEN INMUEBLE | SALDO AL 2018 | DEPRECIACION ACUMULADA 2016 | DEPRECIACION ACUMULADA 2017 | DEPRECIACION ACUMULADA 2018 | TOTAL DEPRECIADO | PORCENTAJE DE DEPRECIACION |
|---|------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 6,054,560 | 31,787 | 448,100 | 1,745,861 | 2,225,748 | 10% Y 30% |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 1,262,014 | 31,563 | 87,520 | 323,490 | 442,573 | 20% Y 33% |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 37,254 | 290 | 1,740 | 2,692 | 4,722 | 20% |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 1,225,628 | - | - | 245,126 | 245,126 | 20% |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA | 126,931 | 2,514 | 4,694 | 36,821 | 44,029 | 20% |
| SUMA | 8,706,387 | | | 2,353,990 | 2,962,198 | |



UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

Otros Activos
Sin movimientos

Pasivo

El saldo total de 37'825,670 se integra en su mayoría por otras cuentas por pagar la cual representa el 60% del total de las cuentas por pagar, donde se encuentra registrado un saldo integrado por los cheques en garantía de contratos celebrados por la prestación de servicios, los cuales se encuentran pendientes y se revisara su situación cancelando aquellos saldos cuya obligación haya sido cumplida.

El resto del saldo corresponde a pagos pendientes de realizar a los proveedores y retenciones de impuestos derivados de obligaciones fiscales del organismo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

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 Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, consideramos 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.

| | |
|---|-------------|
| Ingresos por venta d Bienes y Servicios | |
| Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 204,620,194 |

TRANSF. ASIGN. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| | |
|------------------|--------------------|
| SUBSIDIO ESTATAL | 27'887,101 |
| SUMA | 232,507,295 |

Estos ingresos se derivan del presupuesto autorizado para la operación del organismo.



UNIVERSIDAD
DE SEGURIDAD Y JUSTICIA
TAMAULIPAS
RECTORIA

UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

3.3.- OTROS INGRESOS

| | |
|------------------------------------|-------|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 1,490 |
|------------------------------------|-------|

Gastos y Otras Pérdidas:

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este saldo solo refleja el resultado de las operaciones del organismo

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

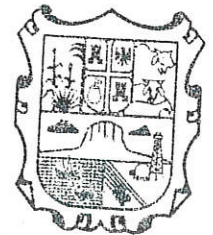
1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 0 | 116 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 28'675,226 | 95'039,066 |
| 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 | 28'675,226 | 95'039,182 |

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

La adquisición de los activos fue realizada al 100% con recurso Estatal

| | |
|---|---------|
| Mobiliario y equipo de administración | 194,978 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 206,992 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 28,553 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 75,853 |
| Activos Intangibles | 29,812 |
| TOTAL | 536,188 |



UNIVERSIDAD
DE SEGURIDAD Y JUSTICIA
TAMAULIPAS
RECTORIA

UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

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

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 22'037,419 | 79'554,221 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | | |
| Depreciación | 2,353,990 | 542,054 |
| Amortización | X | X |
| Incrementos en las provisiones | X | X |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | (X) | (X) |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | (X) | (X) |
| Incremento en cuentas por cobrar | (X) | (X) |
| Partidas extraordinarias | (X) | (X) |

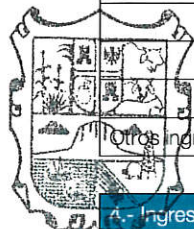
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

(Cifras en pesos)

| | | |
|---|-------|--------------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | | 232'507,296 |
| 2.- Más ingresos contables no presupuestarios | | 1,491 |
| Incremento por variación de inventarios. | | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia | | |
| Disminución del exceso de provisiones | | |
| Otros Ingresos y beneficios varios | | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 1,491 | |
| 3.- Menos ingresos presupuestarios no contables. | | 0 |
| Productos de capital | | |
| Aprovechamiento de capital | | |
| Ingresos derivados de financiamiento | | |
| Otros Ingresos derivados de financiamiento | | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | | |
| 4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3) | | 232'508,785 |



UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018
(Cifras en pesos)

| | | |
|---|-----------|--------------------|
| 1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables | | 211'007,555 |
| 2.- Menos egresos presupuestarios no contables | | 536,188 |
| Mobiliario y equipo de administración | 194,978 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 206,992 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 28,553 | |
| Vehículos y equipo de transporte | | |
| Equipo de defensa y seguridad | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 75.853 | |
| Activos Biológicos | | |
| Bienes Inmuebles | | |
| Activos Intangibles | 29,812 | |
| Obra pública en bienes propios | | |
| Acciones y participaciones de capital | | |
| Compra de títulos y valores | | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | |
| Amortización de la deuda pública | | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 2'353,990 |
| Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 2'353,990 | |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros Gastos | | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 212'825,356 |



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

UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

MTRO. JESUS ANTONIO LARA MATA
RECTOR

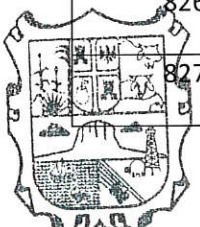
DR. JOSE MIGUEL RODRIGUEZ VEGA
ENCARGADO DE LA
DIRECCION ADMINISTRATIVA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

| clave | Ley de Ingresos | |
|-------|--|----------------|
| 811 | Ley de Ingresos Estimada | 101,008,560.90 |
| 812 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 67,490,270.56 |
| 813 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 198,989,005.22 |
| 814 | Ley de Ingresos Devengada | 232,507,295.56 |
| 815 | Ley de Ingresos Recaudada | 136,620,368.37 |

| clave | Presupuesto de Egresos | |
|-------|---|----------------|
| 821 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 101,008,560.90 |
| 822 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 68,577,538.86 |
| 823 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 198,989,005.22 |
| 824 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 231,420,027.26 |
| 825 | Presupuesto de Egresos Devengado | 211,007,554.73 |
| 826 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 196,872,036.48 |
| 827 | Presupuesto de Egresos Pagado | 196,802,755.14 |



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

UNIVERSIDAD
DE SEGURIDAD Y JUSTICIA
TAMAULIPAS
RECTORIA

UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

MTRO. JESUS ANTONIO LARA MATA
RECTOR

DR. JOSE MIGUEL RODRIGUEZ VEGA
ENCARGADO DE LA
DIRECCION ADMINISTRATIVA

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.

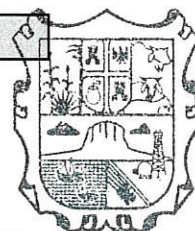
2. Panorama Económico y financiero

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

A la fecha no ha sufrido cambios en su estructura.



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

UNIVERSIDAD
DE SEGURIDAD Y JUSTICIA
TAMAULIPAS
RECTORIA

UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

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 2018

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

Comisario



UNIVERSIDAD
DE SEGURIDAD Y JUSTICIA
TAMAULIPAS
RECTORIA

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

UNIVERSIDAD DE SEGURIDAD Y JUSTICIA DE TAMAULIPAS

7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario

NO APLICA

8. Reporte analítico del Activo

NO APLICA

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

NO APLICA

10. Reporte de la recaudación

NO APLICA

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

NO APLICA

15. Eventos posteriores al cierre

Los estados financieros que integran la información contable, presupuestal y programática, que fueron base para la presentación de los formatos de la cuenta pública, serán presentadas para su aprobación por el máximo órgano de gobierno del organismo en la próxima sesión de la misma.

16. Partes relacionadas

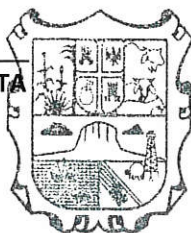
NO APLICA

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

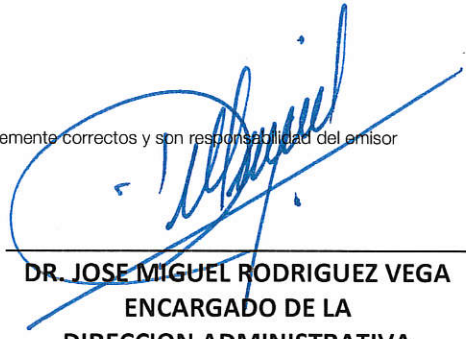
NO APLICA

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


MTRO. JESUS ANTONIO LARA MATA
RECTOR



UNIVERSIDAD
DE SEGURIDAD Y JUSTICIA
TAMAULIPAS
RECTORIA


DR. JOSE MIGUEL RODRIGUEZ VEGA
ENCARGADO DE LA
DIRECCION ADMINISTRATIVA