

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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 36380	1,826.00	CUENTA DISPERSORA PARA PAGO DE NOMINA
BANORTE 36399	1,919.00	CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS
BANORTE 1090955577	974,376.00	SUBSIDIO ESTATAL 2020
BANORTE 1085468747	1,490,579.00	SUBSIDIO FEDERAL 2020
BANORTE 1119563864	874,781.00	PROFEXE 2020
SANTANDER6550497447-0	20,162.00	COMPENSACION ESTATAL 2020
TOTAL	3,363,643.00	

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

Este saldo se integra en su mayoría por cuentas por cobrar correspondientes a ingresos propios del ejercicio 2019 que serán recuperadas en el siguiente ejercicio fiscal 2020. Corresponde a una deuda de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas y representa el 31% su importe es por 26,492.28, el resto corresponde a cuentas por cobrar recuperables en el siguiente ejercicio las cuales representan son por un monto 62,764.52 representando el 70% del total que asciende a 89,257

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	39,272
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	39,208
Activos Intangibles	
TOTAL	78,480

Se dieron de baja los siguientes Bienes Muebles

COMPUTADORA HP PAVILION P620	11,999.00
COMPUTADORA PORTATIL PAVILLION P6200	11,999.00
COMPUTADORA PORTATIL HP PAVILION P06	11,999.00
VIDEOPROYECTOR EPSON 83C	10,599.00
IMPRESORA LASER A COLOR	-
'5 PC'S COMPAQ CQ5215LA	253,380.00
VIDEOPROYECTOR EPSON POWER S8	34,780.00
PC. LAPTOP PAVILLION DV420	-
'2 LAPTOP HP CQ41-226	7,999.00
'3 COMPUTADORAS PC EMACHINES ET1331	26,506.42
LAPTOP TOSHIBA MODELO C645D-DP4018M	7,889.00
LAPTOP TOSHIBA MODELO C655-SP4169M	17,997.00
SUMA DE BIENES DADOS DE BAJA	395,147.42

Se incorporó a los bienes del organismo el siguiente bien

1 AUTOBUS BLUB HEMPHILL 1995 SERIE: 1GDM7T1J2RJ521455 DIESEL	112,800.00
---	------------

Dando como resultado una disminución en los bienes muebles por la cantidad de 203,868

Estimaciones y Deterioros

Sin movimientos

Otros Activos

Sin movimientos

Pasivo

Este saldo en su mayoría se integra por una deuda del organismo con el Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, la cual representa un 44% del total del pasivo del organismo.

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

DESGLOSE DE PASIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONCEPTO	IMPORTE
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,585,001
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES PR PAGAR	403,401
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	400
TOTAL	1,988,801

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.

3.2.-DESGLOSE DE LA PERCEPCION DE LOS SUBSIDIOS

CONVENIOS	
PROFEXE	865,360.00
TOTAL CONVENIOS	865,360.00
TRANSF. ASIGN. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
SUBSIDIO FEDERAL	11,235,377.00
SUBSIDIO ESTATAL	9,950,478.33

SUMA TOTAL TRANSFERENCIAS	22,051,215.33
----------------------------------	---------------

Estos ingresos se derivan del convenio de colaboración financiera Estado-Federación

3.3.- OTROS INGRESOS

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

Gastos y Otras Pérdidas:

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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:

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,363,643	1,339,546
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	3,363,643	1,339,546

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:

Mobiliario y equipo de administración	39,272
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	39,208
Activos Intangibles	
TOTAL	78,480

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,940,862	1,538,176
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	X	X
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)
Ahorro/Desahorro según Estado de Actividades	1,940,862	1,538,176

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 Diciembre del 2020
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	22,051,215
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó 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.	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	22,051,215

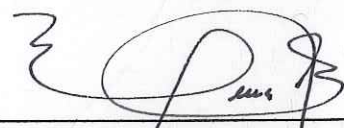
UNIVERSIDAD POLITECNIA DE LA REGION RIBEREÑA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		20,188,833
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	39,272
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	39,208
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables		20,110,353



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA


 DR. ALEJANDRO GONZALEZ LOZANO
 RECTOR


 C.P. MARIA ELENA SALINAS CRUZ
 RECURSOS FINANCIEROS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)		
Ley de Ingresos		
811	Ley de Ingresos Estimada	21,250,253.69
812	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,099,775.84
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,900,737.48
814	Ley de Ingresos Devengada	22,051,215.33
815	Ley de Ingresos Recaudada	22,051,215.33
Presupuesto de Egresos		
821	Presupuesto de Egresos Aprobado	21,250,253.69
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,962,157.97
823	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,900,737.48
824	Presupuesto de Egresos Comprometido	20,188,833.20
825	Presupuesto de Egresos Devengado	20,188,832.90
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	18,705,681.39
827	Presupuesto de Egresos Pagado	18,705,681.39

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

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.

3. 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

4. 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 medio ambiente y cultural

El ejercicio fiscal de la información financiera corresponde a 2019

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)
 Director Académico
 Director Administrativo
 Director Jurídico
 Subdirector de Planeación y Evaluación
 Jefe de Departamento
 Jefe de Oficina

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

NO APLICA

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

NO APLICA

10. Reporte de la recaudación

3.2.-DESGLOSE DE LA RECAUDACION DE LOS SUBSIDIOS

CONVENIOS	
PROFEXE	865,360.00
TOTAL CONVENIOS	865,360.00
TRANSF. ASIGN. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
SUBSIDIO FEDERAL	11,235,377.00
SUBSIDIO ESTATAL	9,950,478.33
SUMA TOTAL TRANSFERENCIAS	22,051,215.33




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

NO APLICA

16. Partes relacionadas

NO APLICA

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

NO APLICA

15. Eventos posteriores al cierre

NO APLICA

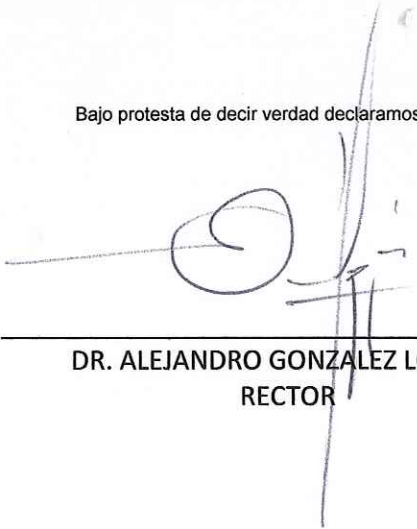
16. Partes relacionadas

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



DR. ALEJANDRO GONZALEZ LOZANO
RECTOR



C.P. MARIA ELENA SALINAS CRUZ
RECURSOS FINANCIEROS

