

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo  
Efectivo y Equivalentes

1.1.-Integración del saldo de efectivo y equivalentes		
Fondos fijos	-	Fondo de caja chica
Banorte 36380	14,235	Cuenta dispersora para pago de nomina
Banorte 36399	561,014	Cuenta concentradora de ingresos propios
Banorte 1133333625	1,430,894	Subsidio federal 2021
Banorte 1133333634	867,925	Subsidio estatal 2021
Banorte 1157397191	8,840	Remanente fideicomiso 2020
Banorte 1173044936	100,000	Uprr congreso
Santander 65-50497447-0	6,975	Subsidio estatal compensación
total	2,989,883	

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 tramitada su recuperación en el siguiente ejercicio fiscal 2022. Corresponde a una deuda de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas y representa el 46% su importe es por 26,492.28, el resto corresponde a cuentas por cobrar recuperables en el siguiente ejercicio las cuales son por un monto 31,354.48 representando el 54% del total que asciende a 57,846.76

Concepto	montos
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,411.00
Cuentas por cobrar a corto plazo	26,492.28
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	27,943.48
Total	57,846.76

**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	3,500,148.04
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,399.20
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,657.00
Vehículos y Equipo de Transporte	651,900.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos Intangibles	
<b>TOTAL</b>	<b>4,196,104.24</b>

**Estimaciones y Deterioros**

Sin movimientos

**Otros Activos**

Sin movimientos

**Pasivo**

Este saldo en su mayoría se integra por una deuda del organismo con proveedores de bienes y servicios del organismo las cuales se liquidarán en el próximo ejercicio, la cual representa un 57% del total del pasivo del organismo.

El resto del saldo corresponde a pagos pendientes de realizar por un pago de un bono salarial y retenciones de impuestos derivados de obligaciones fiscales del organismo.

Desglose de pasivo al 31 de diciembre de 2021

concepto	Importe
Servicios personales por pagar a corto plazo	495,159
Proveedores por pagar a corto plazo	1,240,427
Retenciones y contribuciones por pagar	443,453
Otras cuentas por pagar	300
<b>Total</b>	<b>2,179,339</b>





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.

DESGLOSE DE LA PERCEPCION  
CONVENIOS

Fam 2020 dgcyop/355/2020	3,490,288.04
Total convenios	3,490,288.04

Ingresos por venta de bienes y servicios	50,000.00
Total ingresos por venta de bienes y servicios	50,000.00

Transf. asign. subsidios y otras ayudas	
Transferencia federal	11,010,674.88
Transferencia estatal	11,678,144.99
Suma total transferencias	22,688,819.87
Total de Ingresos	26,229,107.91

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Las variaciones a este estado de actividades corresponden al resultado del ejercicio y las variaciones negativas de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores proviene del reintegro del programa PROFEXE 2020 y del remanente de subsidio federal 2020.

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:

	2021	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	2,989,883	3,363,643
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2,989,883</b>	<b>3,363,643</b>

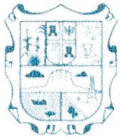
2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Mobiliario y equipo de administración	3,500,148
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,399
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,657
Vehículos y Equipo de Transporte	651,900
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos Intangibles	
<b>TOTAL</b>	<b>4,196,104</b>

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

	2021	2020
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>5,592,132</b>	<b>1,940,862</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>5,592,132</b>	<b>1,940,862</b>





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 2021	
(Cifras en pesos)	

1.- Ingresos Presupuestarios	26,229,108
------------------------------	------------

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	26,229,108
---------------------------------	------------



**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 2021**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>24,833,080</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>4,196,104</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,500,148
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	34,399
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,657
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	651,900
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	
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	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>20,636,976</b>





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

DR. ALEJANDRO GONZÁLEZ LOZANO  
RECTOR

LIC. EDGAR OCHOA RÍOS  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE  
RECURSOS FINANCIEROS

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

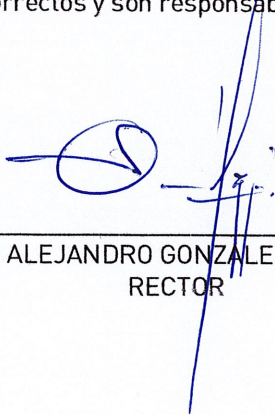
*Contables:*

- Valores
- NO APLICA
- Emisión de obligaciones
- NO APLICA
- Avales y garantías
- NO APLICA
- Juicios
- NO APLICA

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) PRESUPUESTARIAS		
Ley de Ingresos		
811	Ley de Ingresos Estimada	22,062,776.00
812	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.01
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,166,331.92
814	Ley de Ingresos Devengada	26,229,107.91
815	Ley de Ingresos Recaudada	26,229,107.91

Presupuesto de Egresos		
821	Presupuesto de Egresos Aprobado	22,062,776.00
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,396,027.73
823	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,166,331.92
824	Presupuesto de Egresos Comprometido	24,833,080.19
825	Presupuesto de Egresos Devengado	24,833,080.19
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	23,460,476.88
827	Presupuesto de Egresos Pagado	23,134,526.88

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



LIC. EDGAR OCHOA RIOS  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE  
 RECURSOS FINANCIEROS





## 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 2021

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**

**DESGLOSE DE LA PERCEPCION  
CONVENIOS**

Fam 2020 dgcyop/355/2020	3,490,288.04
Total convenios	3,490,288.04

Ingresos por venta de bienes y servicios	50,000.00
Total ingresos por venta de bienes y servicios	50,000.00

Transf. asign. subsidios y otras ayudas	
Transferencia federal	11,010,674.88
Transferencia estatal	11,678,144.99
Suma total transferencias	22,688,819.87
Total de Ingresos	26,229,107.91





**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

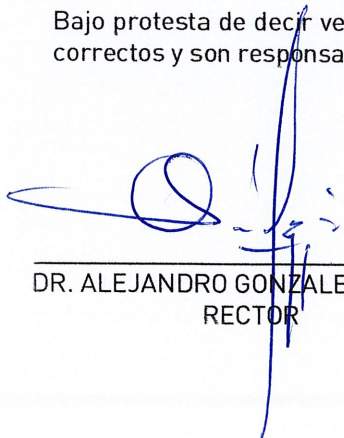
**16. Partes relacionadas**


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

  
\_\_\_\_\_  
LIC. EDGAR OCHOA RIOS  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE  
RECURSOS FINANCIEROS