

**CUENTA PÚBLICA 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo al inicio del ejercicio 2022 fue de **\$11,194,730** y el saldo al cierre del ejercicio es por **\$13,018,842** mismo que se integra de la siguiente manera:

No de Cuenta	Cuenta Bancaria	Saldos al 31 de Diciembre de 2022
Bancos		\$13,018,842
11120-01003	Cta. 348	\$53,659
11120-09001	Cta. 320	\$256
11120-09007	Cta. 017	\$546,193
11120-09041	Cta. 473	\$49,690
11120-09044	Cta. 765	\$160
11120-09065	Cta. 401	\$1,172,369
11120-09066	Cta. 541	\$205,825
11120-09067	Cta. 731	\$2,297,976
11120-09068	Cta. 594	\$381,384
11120-14001	Cta. 540	\$4,943,179
11120-14002	Cta. 069	\$1,433,930
11120-14003	Cta. 946	\$1,934,221

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

Al 31 de diciembre el saldo que integra el rubro es por \$137,574 que se compone de los siguientes:

- Deudores Diversos: Este concepto se integra por los saldos de adeudos de empleados por concepto de viáticos no comprobados que es por \$42,772 pesos, mismos que serán gestionados para devolución y/o comprobación.
- Un Adeudo por \$9,709, que corresponden \$9,415 pesos, pagado por la Dirección de pagos, aun cuando se había notificado la baja de la maestra, está la gestión de la devolución y \$294 pesos por retención a empleados.
- Deudores Varios (IPSET) \$853 pesos.
- Subsidio al Empleo \$240 pesos
- Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo \$84,000 mismo que se encuentra en trámite de devolución ante el SAT y se espera sea recuperado, el tramite está en pausa y seguimos a la espera de respuesta correspondiente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No se realizaron operaciones de este tipo durante ejercicio 2022.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra de la siguiente forma:

-Bienes inmuebles e Infraestructura y Construcciones en proceso por \$8, 528,385 pesos, este saldo se debe a que el bien en proceso de construcción no ha sido debidamente entregado, y en ese mismo sentido está pendiente la escritura del terreno en el que se encuentran los edificios de la Universidad, mismos de los que a la fecha no se tienen las actas de entrega recepción correspondientes que permitan el alta en la contabilidad. Se busca la regularización de los bienes inmuebles y se realizan las gestiones necesarias para realizar lo conducente.

Los saldos al cierre del ejercicio 2022 son como sigue:

-Bienes Muebles por \$22,511, 033, se dio de baja uno de los vehículos durante este trimestre.

-Activos Intangibles: \$506,589

-Depreciación, deterioro y amortización Acumulada de bienes: (\$20,075, 471)

Al finalizar el ejercicio 2022 se revisaron los montos de depreciación, considerando en todo momento la normatividad vigente emitida por el CONAC, Parámetros de Estimación de Vida Útil, "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", además cabe señalar que no se adquirieron bienes muebles, inmuebles o activos intangibles durante éste año, adicionalmente es importante señalar que se dio de baja en contabilidad vehículo utilitario Jetta modelo 2011 color blanco, por el término de su vida útil.

Estimaciones y Deterioros

En la Universidad no se han realizado estimaciones ni cálculos por deterioros.

Otros Activos

En la Universidad no contamos con otros activos.

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).

El saldo al 31 de Diciembre de 2022 por \$3, 479,035 pesos integrados de la siguiente manera:

-Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, el saldo es por \$1,108,329 pesos, que corresponde a los impuestos por pagar al cierre de 2022; de retenciones de ISR por salarios \$915,844, pesos, Isr por honorarios \$4,253 pesos, 1.25 % ISR Retención RESICO \$6,150 pesos y 3% sobre nómina \$161,380 pesos pagaderos todos en la fecha de vencimiento fiscal, adicionalmente un pago pendiente al Ipsset \$20,702.

-Sueldos Por Pagar: Corresponde al devengo de los importes de pago a empleados que causaron bajas en la Universidad, así como a la provisión de un pago de estímulos al personal por pagar en el mes de Enero de 2023, monto que asciende a un total de \$947,696 pesos.

-Proveedores Por Pagar a Corto Plazo: Un total por pagar de \$1,421, 680 pesos.

-Acreedores Diversos, tenemos un importe de \$1,330 pesos por retención de pago de pensiones programadas a pagar en enero 2023.

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.

En la Universidad no tenemos fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

En la Universidad no cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

En la cuenta de Ingresos por venta de bienes y servicios al 31 de Diciembre de 2022, obtuvimos los siguientes conceptos:

- Por cobro de exámenes de inglés en la Universidad, se recibió la cantidad de \$283,650 pesos.

Por concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas tenemos al cierre del 2022 y transferido por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas un total acumulado de \$36,742, 896 que recibimos de la siguiente manera:

-Aportación Federal \$ 17,015, 127 pesos

-Aportación Estatal \$ 17,015, 105 pesos

-De Recursos Propios de la universidad ministrados por el estado por \$ 2, 712,664 pesos

-De Ingresos Financieros, tenemos los intereses recibidos tenemos \$472,458

Gastos y Otras Pérdidas:

En los que se refiere a la integración de los gastos en el cuarto trimestre de operaciones del ejercicio 2022, tenemos los siguientes:

-En el capítulo 1000, Servicios personales: La universidad realizó operaciones por \$ 28, 765,607 pesos mismos que corresponden a los gastos por pago de sueldos y salarios, becas, canastas, gratificaciones, primas vacacionales, aguinaldos (proporcionales, en uno de los casos) y todo lo referente a los pagos por los servicios que surgen de tener o finalizar la relación laboral con la Universidad.

-En el Capítulo 2000, Materiales y Suministros la Universidad operó la cantidad de \$ 1,534,957 pesos cuyos gastos principales son los insumos materiales tales como: alimentos para personal, combustibles, refacciones y materiales que tienen que ver con los equipos de cómputo.

-En el Capítulo 3000, Servicios Generales, los gastos de la Universidad devengados al cierre del ejercicio 2022 y por este concepto ascendieron a \$ 6,855,025 pesos, mismos que corresponden al pago de los servicios básicos de la universidad (energía eléctrica, agua, teléfono, internet, etc), así como los Servicios contratados para mantener la vigilancia y limpieza, así mismo los gastos oficiales, y otros servicios necesarios para el mantenimiento general de la Universidad.

-En el capítulo 4000, Ayudas Sociales, se devengó un total de \$246 mil pesos al mes de diciembre de 2022 en el programa de Becas a Practicantes en la Universidad, con una autorización de hasta 6 becarios.

-Considerando otros Gastos y Partidas Extraordinarias, para este ejercicio tuvimos por el concepto de: Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y Amortizaciones una cantidad al cierre de 2022 un monto de \$1,424,516

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el patrimonio contribuido se presenta como sigue para el ejercicio 2022:

Por concepto de Resultado de Ejercicios anteriores tenemos la cantidad de \$33,424,716

Por concepto de Ahorro/Desahorro al cierre de 2022, tenemos un importe de -\$1,327,101 pesos

En lo que respecta a las Reservas el saldo es de \$3, 673,946, movimientos autorizados en acuerdos 011/LVIII/O/22, 012/LVIII/O/22 y cumplimiento de acuerdo 008/LVI/O/21, de este fondo para el ejercicio 2022 se ejercieron \$412,933.

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores, tenemos un saldo de \$-14,623,644, este año se incluyó en este rubro la cantidad de \$7,479.66 pesos, por concepto de reembolso al recurso estatal 2021, devuelto a la Secretaría de Finanzas del Gob. Del Estado de Tamaulipas, además que se realizaron movimientos autorizados por la Junta Directiva para cumplir acuerdos en los meses de abril y mayo por un total de \$563,016 pesos. (Acuerdo 011/LVIII/O/22, 012/LVIII/O/22 y cumplimiento de acuerdo 008/LVI/O/21), adicionalmente se recuperaron viáticos no comprobados de ejercicios anteriores, mismos que se ejercieron durante este ejercicio.

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:

	2022	2021
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	13,018,842	11,194,730
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	13,018,842	11,194,730

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:

En el ejercicio 2022 no se adquirieron equipos.

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

	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-\$1,327,101	\$1,501,509
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	\$1,424,516	\$1,422,650
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
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$97,415	\$2,924,159

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

<p>Universidad Politécnica de Altamira</p> <p>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</p> <p>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022</p> <p>(Cifras en pesos)</p>
--

1.- Ingresos Presupuestarios	\$37,026,546
-------------------------------------	---------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$472,458
2.1 Ingresos Financieros	\$472,458
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	

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	\$37,499,004
--	---------------------



Notas:

- 1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
- 2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

Universidad Politécnica de Altamira Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022 (Cifras en pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 37,401,589
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.
2.2	Materiales y Suministros
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración
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
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	\$1,424,516

[Handwritten signature]

3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1,424,516
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		\$38,826,105


Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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



Dr. Jesús Ricardo Ramos Sánchez
Rector



Lic. Jorge Santana Sánchez
Secretario Administrativo

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

8.1.1. Ley de Ingresos Estimada	37,957,969
8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar	0
8.1.3. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	- 931,423
8.1.4. Ley de Ingresos Devengada	37,026,546
8.1.5. Ley de Ingresos Recaudada	37,026,546

Cuentas de egresos	
8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobados	37,957,969
8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer	51,617
8.2.3. Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-504,763
8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido	37,401,589
8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado	37,401,589
8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido	34,627,358
8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado	34,627,358

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



 Dr. Jesús Ricardo Ramos Sánchez
 Rector



 Lic. Jorge Santana Sánchez
 Secretario Administrativo

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Considerando como el más importante instrumento de información se preparan los Estados Financieros de este ente, ya que revelan a los diferentes usuarios de la misma; que pueden ser los distintos órdenes de gobierno en todos los niveles y a los ciudadanos, los aspectos económicos que tuvieron impacto en el organismo durante el desarrollo del ejercicio 2022.

2. Panorama Económico y Financiero

Para su operación, la Universidad depende en su mayoría de las Aportaciones Federales y Estatales, mismas que son dadas a conocer al inicio de año, en donde se asigna el presupuesto con el que habrá de operar. La Universidad considera los factores económicos del entorno y ajusta sus necesidades a lo primordial, haciendo el correcto uso y aplicación de los recursos.

3. Autorización e Historia

La Universidad Politécnica de Altamira es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio con domicilio en Cd. Altamira Tamaulipas, según Decreto No. 141 publicado en el anexo al Periódico Oficial de fecha 23 de noviembre de 2006. La primer Reforma al decreto se publicó en el Periódico Oficial del Estado el 15 de julio de 2009, número 84, la segunda Reforma al decreto se publicó también en el Periódico Oficial del Estado el 29 de agosto de 2012, número 104.

La Universidad forma parte del Sistema de Educación Superior, específicamente de la Dirección General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas, proveniente de la Subsecretaría de Educación Superior y adopta el modelo Educativo del Subsistema de Universidades Politécnicas con apego a las normas,

políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las autoridades educativas federales y estatales

Nuestra Universidad al día de hoy es la única en el Estado de Tamaulipas operando al 100% en todas sus carreras con el Modelo BIS implementado (Bilingüe, Internacional y Sustentable), lo que ha significado un reto económico para la institución; este 2022 el regreso a clases en modalidad presencial fue inminente y necesario, por lo que se llevaron a cabo los ajustes requeridos en la Universidad para trabajar en esta nueva normalidad, lo que implica un incremento en los gastos por servicios y mantenimientos necesarios para la operación considerando, que no se tuvieron alumnos de modo presencial durante 2020 y 2021.

Este Septiembre de 2022 tuvimos el ingreso de la 5ª generación en modalidad BIS.

Cabe señalar que a partir del 14 de Noviembre de 2022, se realizó un cambio en la Rectoría de la Universidad, tomando lugar a partir de esa fecha como Rector, el Dr. Jesús Ricardo Ramos Sánchez.

La Universidad concluyó operaciones del ejercicio 2022 con un total de 89 trabajadores en plantilla.

4. Organización y Objeto Social

El objetivo primordial es el desarrollar armónicamente todas las facultades del conocimiento tendiente a fortalecer en forma integral al ser humano y fomentará en él, a la vez, valores que fortalezcan su amor a la patria y la conciencia de la solidaridad en contexto nacional e internacional, en la independencia y en la justicia teniendo las siguientes líneas de acción:

- Abrir los contenidos de la educación media superior y superior a las necesidades de los sectores productivos y oportunidades de prosperidad colectiva del estado.
- Diseñar una oferta educativa regional de mayor presencia en el mercado laboral que contribuya a elevar la productividad y competitividad de nuestra base productiva.
- Impulsar la modernización de las escuelas técnicas y fortalecer sus lazos con el aparato productivo del estado.
- Vincular los centros de educación media superior y superior con las empresas para impulsar esquemas de investigación y desarrollo de proyectos.
- Promover la investigación científico - tecnológica aplicada a la productividad. Promover que los jóvenes adquieran en el proceso educativo, conocimientos y herramientas que liberen su espíritu emprendedor.

Las carreras que se ofertan en la Universidad son: Ingeniería en Energía, Ingeniería en Tecnologías de la Información, Ingeniería en Electrónica y Telecomunicaciones e Ingeniería Industrial con una duración de 11 cuatrimestres.

- A) Las operaciones que se reflejan en los estados financieros corresponden por el ejercicio al cierre del 31 de Diciembre de 2022.
- B) El Régimen Jurídico al que pertenece es de Personas Morales sin fines de lucro de la Ley del Impuesto sobre la Renta, en el Título II.
- C) Las obligaciones fiscales son el pago y entero del Impuesto Sobre la Renta Retenido a los trabajadores y asimilables a salarios, pago y entero del Impuesto Sobre la Renta por honorarios y RESICO,

Declaración Anual de 3% sobre nómina y entero mensual de impuestos sobre nómina, además de los pagos al Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas.

- D) La estructura organizacional se presenta en la información que se agrega a los informes trimestrales que se presentan ante la Auditoría Superior del Estado.
- E) Este organismo no cuenta con Fideicomisos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros están elaborados con base a la normatividad emitida por el CONAC, en los postulados de la Ley General de contabilidad gubernamental. Los estados financieros fueron preparados con la información generada por el programa administrativo "Korima Sistema de Gestión SAPI SA de CV" en los que se procesaron los movimientos contables del presente ejercicio 2022.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La Universidad está desarrollando las actividades que permitan documentar y elaborar, o en algunos casos actualizar los manuales correspondientes; en algunos casos están en proceso de autorización.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Universidad realiza todas sus operaciones en pesos mexicanos.

8. Reporte Analítico del Activo

Los porcentajes de depreciación utilizados, así como el método fueron en base a la normatividad vigente emitida por el CONAC, Parámetros de Estimación de Vida Útil, "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación".

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En la Universidad no se cuenta con los conceptos en mención.

10. Reporte de la Recaudación

La Universidad recibe recursos por Aportación Estatal, Federal y de Recursos Propios, todos ellos son ministrados a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas. La Universidad recibe directamente recursos que se generen por la prestación de un servicio que en ese sentido se refiere durante este año a aplicación de exámenes de inglés, directamente relacionados con el Modelo Bis.

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

La Universidad no tiene deuda contratada con instituciones financieras.

12. Calificaciones otorgadas

La Universidad no presenta certificaciones al término del ejercicio 2022, únicamente evaluaciones que le permiten tener en función el Modelo BIS (Bilingüe, Internacional, Sustentable).

13. Proceso de Mejora

Uno de los puntos en los que se trabaja y que empieza a funcionar en la Universidad es la implementación del Control Interno, tema que es de relevancia para la administración y se busca trabajar de manera ardua en la operación de este mecanismo.

Adicionalmente se evalúa iniciar con los procesos que permitan acreditar los programas educativos, así como los procesos con los que se cuenta en la Universidad.

14. Información por Segmentos

No aplica para esta Universidad.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Se dará por presentado el cuarto informe trimestral en la primera sesión ordinaria de la Junta Directiva de la Universidad misma sesión en la que se autorizarán todos los movimientos contables y presupuestales al presupuesto de ingresos y egresos y transferencias entre cuentas del 2022

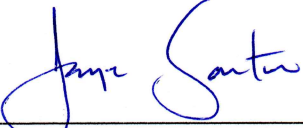
16. Partes Relacionadas

La Universidad no tiene partes relacionadas.

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



Dr. Jesús Ricardo Ramos Sánchez
Rector



Lic. Jorge Santana Sánchez
Secretario Administrativo