**CUENTA PÚBLICA 2022**

**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 | 664,302.29 | Cuenta dispersora para pago de nomina |
| Banorte 36399 | 55,154.95 | Cuenta concentradora de ingresos propios |
| Banorte 1133333625 | 384,772.45 | Subsidio federal 2021 |
| Banorte 1133333634 | 711,013.97 | Subsidio estatal 2021 |
| Banorte 1175487368 | 796,399.41 | Subsidio federal 2022 |
| Banorte 1175491187 | 1,076,273.69 | Subsidio estatal 2022 |
| Santander 65-50497447-0 | 5,083.28 | Subsidio estatal Compensación |
| total | 3,693,000.04 |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | montos |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes | 3,411 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 26,493 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 22,895 |
| Total | 52,799 |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

**Inversiones Financieras**

**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 | 61,117.00 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio |  |
| Vehículos y Equipo de Transporte |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 175,126.56 |
| Activos Intangibles |  |
| TOTAL | 236,243.56 |

**Estimaciones y Deterioros**

**Otros Activos**

**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 64% 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 2022 | | |
|  |  | |
| concepto | | importe |
| Servicios personales por pagar a corto plazo | | 0 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | | 949,329.37 |
| Retenciones y contribuciones por pagar | | 475,646.86 |
| Otras cuentas por pagar | | 47,191.35 |
| total | | 1,472,167.58 |

**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** |  |
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 300,000.00 |
| Total ingresos por venta de bienes y servicios | 300,000.00 |
|  |  |
| Transf. asign. subsidios y otras ayudas |  |
| Transferencia federal | 11,641,801.10 |
| Transferencia estatal | 12,585,000.00 |
| Suma total transferencias | 24,226,680.10 |
| Total de Ingresos | 24,526,801.10 |
|  |  |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Las variaciones a este estado de actividades corresponden única y exclusivamente al resultado del 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 | 3,693,000 | 2,989,883 |
| Bancos/Tesorería | X | X |
| Bancos/Dependencias y Otros | X | X |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | X | X |
| Fondos con afectación específica | X | X |
| Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración | X | X |
| Otros Efectivos y Equivalentes | X | X |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | 3,693,000 | 2,989,883 |

**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:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Concepto |  | Estatal | Federal |
| Mobiliario y equipo de administración | 61,117.00 | 100% |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo |  |  |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio |  |  |  |
| Vehículos y Equipo de Transporte |  |  |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 175,126.56 | 100% |  |
| Activos Intangibles |  |  |  |
| TOTAL | 236,243.56 | 100% |  |

**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** | **1,253,321** | **5,592,132** |
| 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) |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | 1,253,321 | 5,592,132 |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 24,526,801.10** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **0** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros |  |
| 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** | | **$ 24,526,801.10** |

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 POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA** | | | |
| **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** | | **23,509,723.40** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **236,243.56** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. |  |  | |
| 2.2 | Materiales y Suministros |  |  | |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 61,117.00 |  | |
| 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 | 175,126.56 |  | |
| 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** | | **0** |
| 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** | | **23,273,479.84** |

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

**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

*Presupuestarias:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) PRESUPUESTARIAS** |  |
|  |  |  |
|  | Ley de Ingresos | |
| 811 | Ley de Ingresos Estimada | 21,520,272.00 |
| 812 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 100,000.00 |
| 813 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 3,106,529.10 |
| 814 | Ley de Ingresos Devengada | 24,526,801.10 |
| 815 | Ley de Ingresos Recaudada | 24,526,801.10 |
|  |  |  |
|  | Presupuesto de Egresos |  |
|  |  | |
| 821 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 21,520,272.00 |
| 822 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 1,117,077.70 |
| 823 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,106,529.10 |
| 824 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 23,509,723.40 |
| 825 | Presupuesto de Egresos Devengado | 23,509,723.40 |
| 826 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 22,660,985.87 |
| 827 | Presupuesto de Egresos Pagado | 22,660,873.07 |

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

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  | | |  |  |
|  | | | | |

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

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 2022

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** |  |
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 300,000.00 |
| Total ingresos por venta de bienes y servicios | 300,000.00 |
|  |  |
| Transf. asign. subsidios y otras ayudas |  |
| Transferencia federal | 11,641,801.10 |
| Transferencia estatal | 12,585,000.00 |
| Suma total transferencias | 24,226,680.10 |
| Total de Ingresos | 24,526,801.10 |
|  |  |

11. Información sobra 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