



**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.-Integración 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	
<b>TOTAL</b>	<b>236,243.56</b>

**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
<b>total</b>	<b>1,472,167.58</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 Secretaría 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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,693,000</b>	<b>2,989,883</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:

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			
<b>TOTAL</b>	<b>236,243.56</b>	<b>100%</b>	

- 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
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>1,253,321</b>	<b>5,592,132</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>1,253,321</b>	<b>5,592,132</b>



**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)**

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 24,526,801.10</b>
-------------------------------------	-------------------------

<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
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	

<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	

<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 24,526,801.10</b>
--	-------------------------



**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)**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>23,509,723.40</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>236,243.56</b>
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 Educativo 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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</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>23,273,479.84</b>



**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. HECTOR DIEZ RODRIGUEZ  
RECTOR

LIC. RICARDO ESCAMILLA PERALES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



**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:

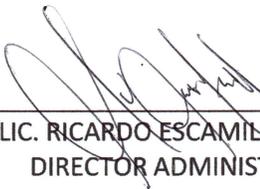
<b>B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) PRESUPUESTARIAS</b>		
Ley de Ingresos		
811	Ley de Ingresos Estimada	21,520,272.00
812	Ley de Ingresos por Ejecutar	100,000.00
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,106,529.10
814	Ley de Ingresos Devengada	24,526,801.10
815	Ley de Ingresos Recaudada	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.

  
 DR. HECTOR DIEZ RODRIGUEZ  
 RECTOR

  
 LIC. RICARDO ESCAMILLA PERALES  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO





## 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 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. HECTOR DIEZ RODRIGUEZ  
RECTOR

LIC. RICARDO ESCAMILLA PERALES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE LA REGIÓN RIBERENA