**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
| Banorte | 10,420,944 |
| Santander | 87,661 |
| Total | 10,508,605 |

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

El saldo de la cuenta por 41,907,985 en su mayoría corresponde a ingresos por venta de bienes y servicios que se gestionará su recuperación en el siguiente ejercicio fiscal 2023, sumadas integran el saldo de una deuda de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas de 41.3 millones y el resto corresponde a otros adeudos. La suma de ellos representa el 99% del total de las cuentas por recuperar.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Saldo al 31 de diciembre 2022** |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 41,727,962  |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 180,023  |
| Total | 41,907,985 |

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

No Aplica

**Inversiones Financieras**

No Aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Durante el presente ejercicio fiscal se realizaron compras de activos con cargo al presupuesto de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **Importe** |
| Mobiliario y equipo de administración | 23,525 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 |
| Activos Intangibles | 159,848 |
| TOTAL | **183,373** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bien Inmueble** | **Saldo al 2022** | **Depreciación Acumulada 2022** | **Total, Depreciado 2022** | **Porcentaje de Depreciación** |
| Mobiliario y equipo de administración | 8,075,421 | 648,025 | 5,870,101 | 10% Y 30% |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 2,156,896 | 485,300 | 2,056,857 | 20% Y 33% |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 79,120 | 5,710 | 32,349 | 20% |
| Vehículos y equipo de transporte | 2,407,776 | 481,555 | 2,055,819 | 20% |
| Maquinaria, otros equipos y herramienta | 214,683 | 15,386 | 147,441 | 20% |
| Suma | 12,933,896 | 1,635,976 | 10,162,567 |  |

**Estimaciones y Deterioros**

No Aplica

**Otros Activos**

No Aplica

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

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | Importe |
| Servicios personales por pagar a corto plazo | 77,470 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | 16,204,801 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 1,365,593 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 14,781,629 |
| **Total** | **32,429,493** |

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

No Aplica

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

No aplica

**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 de este.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingresos por venta d Bienes y Servicios** | Monto |
| Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 23,294,445 |
|  |  |
| **Transf. Asign. Subsidios y Otras Ayudas** |  |
| Transferencias Estatales | 32,620,922 |
|  |  |
| Suma | 55,915,367 |
| Estos ingresos se derivan del presupuesto autorizado para la operación del organismo. |
|  |  |
| **3.3.- Otros Ingresos** |  |
|  |  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 2,972 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios Personales  |  34,477,145  |
| Materiales y Suministros |  3,658,944  |
| Servicios Generales |  6,632,114  |
| Ayudas Sociales | 3,723,276 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |  1,635,976 |
| Total de Gastos |  50,127,455  |

|  |  |
| --- | --- |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 9,687,705 |

Del total del gasto devengado por **48,662,092,** La cuenta de Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio, refleja un saldo sumamente importante ya que en esa cuenta se registra el costo de los contratos otorgados al personal docente y administrativo para el logro de los objetivos de capacitación policial.

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

El traspaso del Resultado del Ejercicio al de Ejercicios Anteriores.

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **2022** | **2021** |
| Efectivo  | 34 | 0 |
| Bancos/Tesorería  | 10,508,571 | 3,673,003 |
| 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** | 10,508,605 | 3,673,003 |

**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:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bien Mueble** | **Importe** |
| Mobiliario y equipo de administración | 23,525 |
| Activos Intangibles | 159,848 |
| Suma | 183,373 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **2022** | **2021** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro**  | **5,790,884** | **-6,258,599** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | 1,635,976 | 1,441,913 |
| 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**  | 7,426,860 | -4,816,685 |

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

|  |
| --- |
| **Universidad de Seguridad y Justicia de Tamaulipas** |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** |
| **(Cifra en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | 55,915,367 |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | **2,972** |
| 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 |  2,972 |  |
|  |  |  |
| **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**  | **55,918,339** |

|  |
| --- |
|  **Universidad de Seguridad y Justicia de Tamaulipas** |
| **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**  | **48,662,092** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | **170,613** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. |  |  |
| 2.2 | Materiales y Suministros |  |  |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 10,765 |  |
| 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 | 159,848 |  |
| 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** | **1,635,976** |
| 3.1  | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 1,635,976  |  |
| 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** | **50,127,455** |

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:*

|  |
| --- |
| **Ley de Ingresos** |
| Ley de Ingresos Estimada |  36,326,756 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar |  0  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada |  19,588,610  |
| Ley de Ingresos Devengada |  55,915,366 |
| Ley de Ingresos Recaudada |  55,915,366 |
|  |  |
| **Presupuesto de Egresos** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado |  36,326,756 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer |  6,984,955  |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |  19,588,611 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido |  48,930,411  |
| Presupuesto de Egresos Devengado |  48,930,411 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido |  47,804,158 |
| Presupuesto de Egresos Pagado |  47,797,592 |
|  |  |

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

El organismo se encuentra actualmente operando sin estructura autorizada, este se encuentra trabajando con la plantilla del instituto de reclutamiento y formación policial dependiente de la secretaria de seguridad pública., de seguir así y no se define la manera de operar del organismo, su funcionamiento y panorama no se podrán plantear orientadas hacia el crecimiento de este.

 3.Autorización e Historia

|  |
| --- |
| La Universidad de Seguridad y Justicia de Tamaulipas fue creada mediante decreto gubernamental el día 25 de noviembre de 2014 |
|  |  |
| A la fecha no ha sufrido cambios en su estructura.  |

**4. Organización y Objeto Social**

|  |
| --- |
| La Universidad de Seguridad y Justicia de Tamaulipas tiene por objeto: |
| Impartir planes y programas académicos en los niveles de educación superior: Técnico Superior Universitario, Licenciatura, Especialización, Maestría y doctorado; |
| Proporcionar capacitación para el desarrollo de los integrantes de las Instituciones de los  |
| sistemas de seguridad pública y de justicia; |
| Desarrollar estudios y proyectos de investigación aplicados a las áreas que conforman los sistemas de seguridad pública y de justicia; |
| Diseñar y ejecutar los planes y programas para formación, actualización, especialización y profesionalización de los aspirantes e integrantes de las instituciones de Seguridad |
| y Justicia del Estado. |
| Establecer programas de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir con el desarrollo de la comunidad. |
| Realizar convenios de coordinación con otras instituciones públicas o privadas nacionales o extranjeras, para |
| Diversos fines académicos y culturales.  |
| Difundir conocimiento, valores y cultura a través de la extensión académica y la formación; y |
| Cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo. |
| 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 |
| Comisario |

**5. Bases 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 por Riesgo Cambiario**

No Aplica

**8. Reporte Analítico del Activo**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bien Mueble** | **Años de Vida Util** | **Saldo al 2022** | **Depreciación Acumulada 2022** | **Total, Depreciado 2022** | **PORCENTAJE DE DEPRECIACION** |
| Mobiliario y equipo de administración | 10 Años | 8,075,421 | 648,025 | 5,870,101 | 10% Y 30% |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 5 Años | 2,156,896 | 485,300 | 2,056,857 | 20% Y 33% |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 5 Años | 79,120 | 5,711 | 32,350 | 20% |
| Vehículos y equipo de transporte | 5 Años | 2,407,776 | 481,555 | 2,055,819 | 20% |
| Maquinaria, otros equipos y herramienta | 10 Años | 214,682 | 15,386 | 147,442 | 20% |
| Suma |  | 12,933,895 | 1,635,977 | 10,162,569 |  |

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

 No Aplica

**10. Reporte de la Recaudación**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingresos por venta d Bienes y Servicios** | **Monto** |
| Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 23,294,445 |

|  |  |
| --- | --- |
| Transferencias Estatales | 32,620,922 |

|  |  |
| --- | --- |
| Suma | 55,915,367 |
| Estos ingresos se derivan del presupuesto autorizado para la operación del organismo. |

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

 No Aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No Aplica

**13. Proceso de Mejora**

No Aplica

**14. Información por Segmentos**

No Aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Los estados financieros que integran la información contable, presupuestal y programática, que fueron base para la presentación de los formatos de la cuenta pública, serán presentadas para su aprobación por el máximo órgano de gobierno del organismo en la próxima sesión de la misma.

**16. Partes Relacionadas**

No Aplica

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