

Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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 (Bilingüe, Internacional y Sustentable).

2. Panorama Económico y Financiero

Para su operación, la Universidad depende en su mayoría de las Aportaciones Federales, Estatales y de la recaudación de ingresos Propios; las cantidades aportadas por el estado y la federación 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. 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 al periodo al 31 de diciembre de 2023.
- 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 Robre la Renta Retenido por Salarios, Retenido por Honorarios, Retenido del RESICO, Declaración Informativa Operaciones con Terceros, Declaración informativa del 3% sobre nóminas, pago y entero mensual del impuesto sobre nóminas, además del entero quincenal de las aportaciones de seguridad social 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.
- E) Este organismo no cuenta con Fideicomisos.

4. 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 "Kórima Sistema de Gestión SAPI SA de CV" en los que se procesaron los movimientos contables al presente ejercicio de 2023.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

La Universidad está desarrollando las actividades que permitan documentar y elaborar los manuales correspondientes, así como retomando la certificación de los procesos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

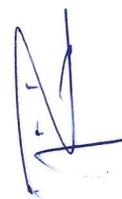
La Universidad realiza todas sus operaciones en pesos mexicanos.

7. 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".

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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



9. 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 recibió en el ejercicio 2023 ingresos directamente por la aplicación de exámenes de inglés requeridos por la atención del modelo Bis.

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

La Universidad no tiene deuda contratada con instituciones financieras.

11. Calificaciones otorgadas

La Universidad no cuenta con certificaciones al momento, únicamente evaluaciones que le permiten tener en función el Modelo BIS (Bilingüe, Internacional, Sustentable).

12. 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, además de que está implementándose el Sistema de Gestión de Calidad para poder ser evaluados conforme a la norma.

13. Información por Segmentos

No aplica para esta Universidad.

14. 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 presentarán todos los movimientos contables y presupuestales al presupuesto de ingresos y egresos y las transferencias entre cuentas del ejercicio 2023.

15. Partes Relacionadas

La Universidad no tiene partes relacionadas.

15. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La cuenta pública 2023 está firmada con responsabilidad a cargo de los titulares de la universidad como Rector: el Dr. Jesús Ricardo Ramos Sánchez y como Secretario Administrativo: C.P. Evaristo Alejandro Villarreal González.

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

En la cuenta de Ingresos por venta de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2023, obtuvimos los siguientes conceptos:

- Por cobro de exámenes de inglés en la Universidad, se recibió la cantidad de \$106,700 pesos.
- Por concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas tenemos 31 de diciembre de 2023, tenemos un total acumulado de \$39,354,817 cuyo desglose es:
 - Aportación Federal \$17,890,855 pesos
 - Aportación Estatal \$17,890,518 pesos
 - De Recursos Propios de la universidad ministrados por el estado por \$3,573,443 pesos
 - De Ingresos Financieros tenemos los intereses recibidos por \$669,298 pesos

Gastos y Otras Pérdidas:

En los que se refiere a la integración de los gastos al cuarto trimestre de operaciones del ejercicio 2023, tenemos los siguientes:

- En el capítulo 1000, Servicios personales: La universidad realizó operaciones por \$21,972,639 pesos mismos que corresponden a los gastos por pago de sueldos y salarios, becas, canasta, gratificaciones, 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, los gastos de la Universidad devengados por la cantidad de \$2,302,260 pesos cuyos gastos principales son los insumos materiales.
- En el Capítulo 3000, Servicios Generales, los gastos de la Universidad devengados al cuarto trimestre de 2023 ascendieron a \$12,093,890 pesos.
- En el capítulo 4000, Ayudas Sociales, se devengó un total de \$123,000 pesos al mes de diciembre en el programa de Becas a Practicantes en la Universidad, importe presupuestado autorizado por Junta directiva.
- Considerando otros Gastos y Partidas Extraordinarias, para este trimestre tuvimos por el concepto de: Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y Amortizaciones una cantidad al cierre del 2023 por un importe de \$1,302,673 pesos.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo al inicio del ejercicio 2023 fue de **\$13,018,842** y el saldo al 31 de diciembre de 2023 es por **\$18,489,811** mismo que se integra de la siguiente manera:

No de Cuenta	Cuenta Bancaria	Saldos al 31 de diciembre de 2023
11120-01003	Cta. 348	\$53,659
11120-09001	Cta. 320	\$1,181
11120-09007	Cta. 017	\$546,193
11120-09041	Cta.473	\$45,222
11120-09044	Cta. 765	\$160
11120-09065	Cta. 401	\$879,351
11120-09074	Cta. 037	\$173,095
11120-09070	Cta.219	\$958,812
11120-09072	Cta.251	\$3,637,115
11120-09071	Cta.065	\$3,924,104
11120-14001	Cta.540	\$1
11120-14002	Cta.069	\$1
11120-14003	Cta.946	\$1
11120-14004	Cta.184	\$5,442,021
11120-14005	Cta.059	\$218,225
11120-14006	Cta.077	\$2,610,671
Total		\$18,489,811

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

Al 31 de diciembre el saldo que integra el rubro es por \$74,028 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 por \$60,600 pesos, mismos que han sido gestionados para devolución y/o comprobación, en algunos casos fue recuperado saldo deudor.
- Un adeudo por \$9,415, pagado por la Dirección de pagos, aun cuando se había notificado la baja de la maestra, está la gestión de la devolución
- Deudores Varios (IPSET) \$2,085 pesos, mismo que se solicitó devolución mediante oficio.
- Subsidio al Empleo \$632 pesos
- Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo \$1,296 por concepto de pagos realizados por retenciones por salarios mismas que se está trabajando para su devolución a las cuentas de la universidad.

Inventarios

No aplica

Almacenes

No aplica

Inversiones Financieras

No se realizaron operaciones de este tipo durante el cuarto trimestre de 2023

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra de la siguiente forma:

-Bienes inmuebles e Infraestructura y Construcciones en proceso por \$30,528,385 pesos, este saldo se debe a que el bien en proceso de construcción no ha sido debidamente entregado (velaría) por la cantidad de \$8,528,385 y que se obtuvieron las escrituras de la Universidad provenientes de una donación del terreno por el Gobierno del Estado de Tamaulipas por la cantidad de \$22,000,000 de pesos.

Los saldos al cierre del cuarto trimestre de 2023 son como sigue:

-Bienes Muebles por \$23,684,438

-Activos Intangibles: \$506,590

-Depreciación, deterioro y amortización Acumulada de bienes: (\$21,378,144)

Al finalizar el ejercicio 2023 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 durante este ejercicio se adquirieron equipos nuevos para satisfacer las necesidades de la Universidad y se encuentran registradas en las siguientes cuentas contables: 12413-00000 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$676,577 y 12460-00000 Sistemas de Aire Acondicionado \$ 496,828.

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. Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago).

El saldo al 31 de diciembre de 2023 por \$6,504,837 pesos integrados de la siguiente manera:

-Retenciones y Contribuciones federales y estatales por pagar a corto plazo corresponde a los impuestos por pagar al cierre de 2023 que se quedaron provisionados por sueldos por pagar, de retenciones de ISR por salarios \$600,556 pesos, 1.25 % ISR Serv Profesionales/Retención RESICO \$13,588 pesos,, 3% sobre nómina \$140,285 pesos e IPSSSET por \$4,582 pesos pagaderos todos en la fecha de vencimiento fiscal.

-Sueldos Por Pagar: Corresponde al devengo de los importes de pago a empleados que causaron bajas en la Universidad durante el último trimestre 2022 y del 2023 y asciende a \$896,408 pesos, este registro está en vías de modificación o cancelación.

-Proveedores Por Pagar a Corto Plazo: Un total por pagar de \$4,849,418



2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración 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. Pasivos Diferidos.

En la Universidad no se cuenta con pasivos diferidos.

4. Provisiones.

En la Universidad no se cuenta con provisiones.

5. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

En la Universidad no contamos con pasivos a Corto y Largo plazo

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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:

	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	\$18,489,811	\$13,018,842
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	\$18,489,811	\$13,018,842

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:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas			
Concepto		2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		\$22,000,000	0
Terrenos		\$22,000,000	0
Viviendas		0	0
Edificios no Habitacionales		0	0
Infraestructura		0	0



Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	\$1,173,405	0
Mobiliario y Equipo de Administración	\$676,577	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$496,828	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	\$23,173,405	0

-El 100% del valor fue Donado por el gobierno del Estado de Tamaulipas.

-El 100% del valor fue adquirida con recursos Propios (Fondo de Contingencia).

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

	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$2,336,354	-\$1,327,101
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$1,302,673	\$1,424,516
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	\$3,639,027	\$97,415

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

Universidad Politécnica de Altamira
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$39,461,517
------------------------------	---------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$669,298
2.1 Ingresos Financieros	\$669,298
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	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0

4.- Total de Ingresos Contables	\$40,130,815
---------------------------------	---------------------

Universidad Politécnica de Altamira
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$36,491,788
--------------------------------------	---------------------

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	\$676,577
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	\$496,828
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		\$1,302,673
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,302,673
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros Gastos	
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables		\$37,794,461

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

C.P. Evaristo Alejandro Villarreal González
Secretario Administrativo

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
7.4.1. Demandas Judiciales en proceso de resolución	\$ 2,140,831
7.4.2. Resolución de demandas en proceso Judiciales	-\$ 2,140,831

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos	
8.1.1. Ley de Ingresos Estimada	\$ 36,857,118
8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar	- \$ 2,604,399
8.1.3. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 0
8.1.4. Ley de Ingresos Devengada	\$ 39,461,517
8.1.5. Ley de Ingresos Recaudada	\$ 39,461,517
Cuentas de egresos	
8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobados	\$ 36,857,118
8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer	- \$ 808,075
8.2.3. Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0
8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 37,665,193
8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 37,665,193
8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 32,596,511
8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 32,596,511

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



C.P. Evaristo Alejandro Villarreal González
Secretario Administrativo