
Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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

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. 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 medioambiente 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

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados en base a la normatividad emitida por el CONAC, Consejo Nacional de Armonización Contable y apegados a la ley General de Contabilidad Gubernamental.

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.

Sus operaciones están cuantificadas en términos monetarios y se registran aplicando la normatividad establecida como el costo histórico que corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Sin Movimientos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
7. Sin Movimientos.

7. Reporte Analítico del Activo
Sin Movimientos.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
Sin Movimientos.

9. Reporte de la Recaudación

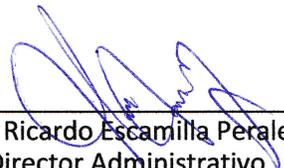
1.- Subsidio Estatal	13,068,161
2.- Subsidio Federal	12,389,447
3.- Convenios	3,123,279
Total	28,580,887

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No Aplica.
11. Calificaciones otorgadas
No Aplica.
12. Proceso de Mejora
No Aplica.
13. Información por Segmentos
No Aplica
14. Eventos Posteriores al Cierre
No Aplica.
15. Partes Relacionadas
No Aplica.
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



Dr. Héctor Díez Rodríguez
Rector



Lic. Ricardo Escamilla Perales
Director Administrativo

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Convenios	
FAM 2023 OF. 514.1.679-63/2023	3,103,279
PRODEP	20,000

Transf. Asignación, Subsidios y Otras Ayudas

Subsidio Federal	12,389,447
Subsidio Estatal	13,068,161
Suma	28,580,887

Gastos y Otras Pérdidas:

Servicios Personales	15,950,633
Materiales y Suministros	2,238,446
Servicios Generales	4,230,311
Total	22,419,390

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 9,083,396

Bancos			
Banco	Cuenta	Descripción	Saldo final
Banorte	0626636399	Ingresos propios	282,463
Banorte	0626636380	Nomina	324,502
Banorte	1133333625	Subsidio Federal 2021	384,772
Banorte	1133333634	Subsidio Estatal 2021	711,014
Banorte	1175487368	Subsidio Federal 2022	236,641
Banorte	1175491187	Subsidio Estatal 2022	449,919
Banorte	1214470166	Subsidio Estatal 2023	1,630,895
Banorte	1214486390	Subsidio Federal 2023	2,665,102
Banorte	1219078110	Ingresos Propios 2023	455,017
Santander	65-50497447-0	Subsidio Estatal Capitulo 1000 2022	4,563
	0120328626	FAM 2023	1,938,508
		TOTAL	9,083,396



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

Tratándose de los deudores son 100% recuperables y se están realizando la gestión para realizar la recuperación se desglosan a continuación

Cuenta	Fecha Inicial del Crédito	Nombre del Deudor	Concepto	Importe	Forma de Recuperación	Fecha de Vencimiento
1120-001	ene-12	ISR de salarios pagado en exceso	impuestos	3,411	compensación de saldos	31/03/2024
1122-91	dic-17	secretaria de finanzas	subsidio	26,492	gestión de recuperación del recurso ante finanzas	31/03/2024
1123-01-004	sep-23	Hector agustin guerrero Jimenez	anticipo para viaticos	1,309	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-01-008	dic-23	Javier cuellar olivares	anticipo para viaticos	1,249	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-01-029	dic-23	Francisco javier cavazos garcia	anticipo para viaticos	160	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-01-037	dic-23	Jorge alberto castillo cortes	anticipo para viaticos	2,358	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-01-054	dic-23	Francisco javier murillo verastegui	anticipo para viaticos	160	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-01-055	dic-23	Ricardo escamilla perales	anticipo para viaticos	562	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-01-056	sep-23	Guadalupe ortiz nacienceno	anticipo para viaticos	2,846	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-01-057	sep-23	Alejandro turrubiates altamirano	anticipo para viaticos	1,444	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-01-060	dic-23	Erick ivan bocanegra perez	anticipo para viaticos	12	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-01-061	dic-23	Linda nancy leal garcia	anticipo para viaticos	6	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-02-007	mar-23	Hector diez rodriguez	gastos por comprobar	-594	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
1123-02-026	dic-23	Hector daniel galindo montemayor	anticipo para viaticos	171	reintegro o descuento en nomina	31/03/2024
Total:				50,792		



Derechos a recibir Bienes y Servicios

Cuenta	Fecha del Pago	Nombre del Deudor	Concepto	Importe	Forma de Recuperación	Fecha de Vencimiento
1131-002	oct-12	Aaron lopez valenciano	Servicio de autobús interpolitecnicas	39,440	comprobación del gasto	31/03/2024
1131-011	dic-23	Office depot de mexico, s.a. de c.v.	deposito en garantía cfe	47,093	comprobación del gasto	31/03/2024
1131-038	mzo-18	asesoría en imagen deportiva, s.a. de c.v.	Ant. para los uniformes de los alumnos que participaran en las interpolitecnicas	2,818	comprobación del gasto	31/03/2024
1131-060	dic-19	Operadora de hoteles victoria, s de rl de cv	ant. para la reservación de hotel	2,301	comprobación del gasto	31/03/2024
1131-080	mar-21	infra, s.a. de c.v.	ant. compra de máquina de soldar	7,894	comprobación del gasto	31/03/2024
1131-094	mar-23	Mario Alberto Alanis Molina		14,996	comprobación del gasto	31/03/2024
total:				132,312		

Inventarios

No Aplica.

Almacenes

No Aplica.

Inversiones Financieras

No Aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio

Código	Descripción del Bien Inmueble	Valor en libros
1231-001	Terrenos donados según inst. pub. acta 9728 vol 172	6,000,060
1233-001	Unidad de docencia obra exterior etapa 1	34,427,957
1233-002	Estacionamiento de la uprr	3,330,700
1239-001	Cubierta tipo curvo cantilever en membrana malla s	79,460
1239-002	Gradas techadas a base de polín para asiento de la	102,686
1233-003	Cancha de tenis	611,773
1233-004	Cancha de usos múltiples 18.00 x 32.00 m., construcción de techumbre metálica 20 x 36 mts, construcción de cancha para futbol rápido + 0.50 mts	4,585,693
1233-005	Construcción de almacén general (primera etapa)	1,902,186
1233-006	Terminación de almacén general	2,977,804
	TOTAL	54,018,319



Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
1241	Mobiliario y equipo de administración	14,203,270
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,829,598
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	18,478
1244	Vehículos y equipo de transporte	2,237,363
1245	Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,882,325
1251	Software	1,414,177
1254	Licencias	297,396
	TOTAL	26,882,607

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Pasivo

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



Fecha	Nombre o Razón Social del Proveedor o Prestador de Servicios	Concepto	Importe	Antigüedad
01/12/2023	Universidad Politécnica de la Región Ribereña	Sueldo Base	303,629	Mayor a 18 días
01/12/2023	3% sobre nómina	3% sobre nómina	132,058	Mayor a 18 días
01/12/2023	Jesús Federico Fermin Burfford	Videoprojector, cámaras de video, videocámaras	318,965	Mayor a 18 días
30/11/2023	Palma Sola Servicio, SA de CV	Vales de magna y diesel	8,227	Mayor a 18 días
01/12/2023	Palma Sola Servicio, SA de CV	Vales de magna y diesel	600	Mayor a 18 días
01/12/2023	Palma Sola Servicio, SA de CV	Vales de magna y diesel	2,196	Mayor a 18 días
01/12/2023	Palma Sola Servicio, SA de CV	Vales de magna y diesel	1,937	Mayor a 18 días
30/12/2023	Palma Sola Servicio, SA de CV	Vales de magna y diesel	17,855	Mayor a 18 días
30/12/2023	Palma Sola Servicio, SA de CV	Vales de magna y diesel	16,124	Mayor a 18 días
30/12/2023	Palma Sola Servicio, SA de CV	Vales de magna y diesel	27,048	Mayor a 18 días
31/12/2023	Teléfonos de México, SAB de CV	Servicio telefónico	9,303	Mayor a 18 días
31/12/2023	Teléfonos de México, SAB de CV	Servicio telefónico	9,331	Mayor a 18 días
Sep/2016	Asociación de Voleibol del Estado de Tamaulipas, A.C.	Aportación	1,500	Mayor a 30 días
Nov/2023	Albania Edith Pineda Garza	Refacciones unidades	1,566	Mayor a 18 días
Dic/2023	Albania Edith Pineda Garza	Lubricantes unidades	1,089	Mayor a 18 días
01/08/2018	Promotora Clean And Clean Reynosa, Sa De Cv	SERVICIO DE LIMPIEZA DEL EDIFICIO DE JULIO 2018	0	Mayor a 30 días
24/11/2023	Blanca Margarita Sobrevilla Salas	Material de limpieza	1,188	Mayor a 18 días
10/03/2020	Araceli Torre Delfin	ROTULACION DE LOGOS CAMIONETA NISSAN URVAN	450	Mayor a 30 días
30/12/2023	Héctor Daniel Galindo Montemayor	Computadoras de escritorio, Laptop Dell y Lenovo	937,800	Mayor a 18 días
30/12/2023	Héctor Daniel Galindo Montemayor	Kit de competición de robótica educativa, kit de placa electrónica	285,520	Mayor a 18 días
31/12/2023	Héctor Daniel Galindo Montemayor	Impresora de tinta multifuncional	48,720	Mayor a 18 días
31/12/2023	Héctor Daniel Galindo Montemayor	Computadora Laptop	49,124	Mayor a 18 días
31/12/2023	Héctor Daniel Galindo Montemayor	Disco Duro, Antena Transmisora	49,996	Mayor a 18 días
31/12/2023	Héctor Daniel Galindo Montemayor	Vídeo camara, Grabadora laser	49,574	Mayor a 18 días
31/12/2023	Tesorería de la Federación	Impuestos Federales	596,863	Mayor a 30 días
31/12/2023	IPSSET	Aportaciones	280,544	Mayor a 30 días
30/09/2016	UPYSSET	Aportaciones 2016	719	Mayor a 30 días
01/11/2019	Pensión alimenticia	Pensión alimenticia	17,363	Mayor a 30 días
Jun/2020	Subsidio al empleado acreditado	Impuestos Federales	-1,159	Mayor a 30 días
Mzo/2019	ISPT	Impuestos Federales	-16,649	Mayor a 30 días
Feb/2019	Pensiones	Seguridad Social	104,621	Mayor a 30 días
Feb/2019	Servicio Médico	Seguridad Social	23,722	Mayor a 30 días
Mzo/2019	ISR S/hon Profesionales	Impuestos Federales	5,376	Mayor a 30 días
Mzo/2019	ISR Asimilados	Impuestos Federales	569	Mayor a 30 días
Mzo/2019	Arrendamiento	Impuestos Federales	2,096	Mayor a 30 días
	Prestamo Especial	Impuestos Federales	-31	Mayor a 30 días
Dic/2020	Ret IVA	Impuestos Federales	-4	Mayor a 30 días
	Luis Ignacio Mercado Ortiz	Gasto a comprobar	300	Mayor a 30 días
Total:			3,389,071	

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.
No Aplica.
3. Pasivos Diferidos.
No Aplica.
4. Provisiones.
No Aplica.
5. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EN CUANTO A ESTE RUBRO EL PATRIMONIO SI TUVO AFECTACIÓN DURANTE ESTE TRIMESTRE POR CONCEPTO DE REINTEGRO DE SALDOS A LA SECRETARIA DE FINANZAS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

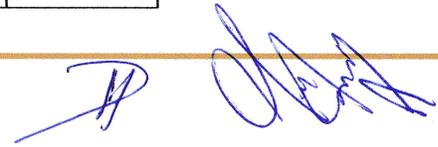
Efectivo y equivalentes

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	9,083,396	3,693,000
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	9,083,396	3,693,000

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	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	0	0



Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Bienes Muebles	2,613,732	236,244
Mobiliario y Equipo de Administración	1,703,639	61,117
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	405,522	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	504,571	\$175,127
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	2,613,732	236,244

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	6,161,497	1,253,321
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	0	0
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	6,161,497	1,253,321

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

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

1.- Ingresos Presupuestarios	28,580,887
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	28,580,887

Universidad Politécnica de la Región Ribereña
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	25,033,122
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	2,613,732
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,703,639
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	405,522
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	504,571
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	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		22,419,390

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


Dr. Héctor Diez Rodríguez
Rector


Lic. Ricardo Escamilla Perales
Director Administrativo

c) 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:

Cuentas de ingresos

LEY DE INGRESOS		
811	Ley De Ingresos Estimada	\$19,923,386.49
812	Ley De Ingresos Por Ejecutar	\$0.00
813	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	\$8,657,500.79
814	Ley De Ingresos Devengada	\$28,580,887.28
815	Ley De Ingresos Recaudada	\$28,580,887.28

Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS		
821	Presupuesto De Egresos Aprobado	\$19,923,386.49
822	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$3,547,764.93
823	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$8,657,500.79
824	Presupuesto De Egresos Comprometido	\$25,033,478.35
825	Presupuesto De Egresos Devengado	\$25,033,122.35
826	Presupuesto De Egresos Ejercido	\$23,193,193.37
827	Presupuesto De Egresos Pagado	\$23,193,193.37

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



Dr. Héctor Díez Rodríguez
Rector



Lic. Ricardo Escamilla Perales
Director Administrativo

