

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

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	565.79	CUENTA DISPERSORA PARA PAGO DE NOMINA
BANORTE 36371	0.09	CUENTA CONCENTRADORA DE SUBSIDIOS X CONVENIO
BANORTE 36399	97,271.39	CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS
BANORTE 0684809791	775,051.14	CUENTA DISPERSORA RECURSO ESTATAL
BANORTE 0311952283	0.30	CUENTA ESPECIFICA PARA MANEJO DE FODOEES
BANORTE 0254839623	- 173.68	PROFOCIE 2014
SANTANDER 65504974470	56,290.23	CUENTA ESPECIFICA PARA MANEJO DE COMPENSACION DEL ESTADO
BANORTE 1038551065	373,128.97	SUBSIDIO FEDERAL 2019
BANORTE 1038551074	37,412.87	SUBSIDIO ESTATAL 2019
TOTAL	1,339,546.50	

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGION RIBEREÑA

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

Este saldo se integra en su mayoría por cuentas por cobrar correspondientes a propios correspondientes al mes de agosto de 2018 que serán recuperadas en el siguiente ejercicio fiscal 2019. Sumadas integran un saldo de 161,781.64 corresponde a una deuda de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas y representa el 48% y un monto por recuperar correspondiente a un seguro vehicular por un monto de 175,376.00 el cual representa un 49% del total de las cuentas por recuperar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Sin movimientos

Inversiones Financieras

Sin movimientos

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	42,388
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	78,544
Vehículos y Equipo de Transporte	631,312
Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,521
Activos Intangibles	
TOTAL	763,764

Estimaciones y Deterioros

Sin movimientos

Otros Activos

Sin movimientos

Pasivo

Este saldo en su mayoría se integra por una deuda del organismo con el Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, la cual representa un 44% del total del pasivo del organismo.

El resto del saldo corresponde a pagos pendientes de realizar a los proveedores y retenciones de impuestos derivados de obligaciones fiscales del organismo.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

DESGLOSE DE PASIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES	416,417
IPSSSET	792,456
PROVEEDORES	599,483
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,129
TOTAL	1,809,485

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.

INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	
INGRES	180,800.00
TOTAL CONVENIOS	180,800.00

3.2.-DESGLOSE DE LA PERCEPCION DE LOS SUBSIDIOS

CONVENIOS	
PRODEP	40,000.00
TOTAL CONVENIOS	40,000.00
TRANSF. ASIGN. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
SUBSIDIO FEDERAL	9,307,838.50
SUBSIDIO ESTATAL	11,521,142.83
SUMA TOTAL TRANSFERENCIAS	20,828,981.33

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

Estos ingresos se derivan del convenio de colaboración financiera Estado-Federación

3.3.- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
------------------------------------	---

Gastos y Otras Pérdidas:

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este saldo solo refleja el resultado de las operaciones del organismo

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	1,339,546	698,203
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	1,339,546	698,203

- 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:

La adquisición de los activos fue realizada al 100% con recurso Estatal

Mobiliario y equipo de administración	42,388
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	78,544
Vehículos y Equipo de Transporte	631,312
Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,521
Activos Intangibles	
TOTAL	763,764

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,538,176	-800,823
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

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 2019

(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		21,049,781
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		21,049,781

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

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 2019
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		19,654,724
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		763,764
Mobiliario y equipo de administración	42,388	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	78,544	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	631,312	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,521	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	620,645	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		19'511,605

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

clave		Ley de Ingresos	
811		Ley de Ingresos Estimada	19,717,977.83
812		Ley de Ingresos por Ejecutar	193,401.55
813		Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,525,205.05
814		Ley de Ingresos Devengada	21,049,781.33
815		Ley de Ingresos Recaudada	21,049,781.33

clave		Presupuesto de Egresos	
821		Presupuesto de Egresos Aprobado	19,717,977.83
822		Presupuesto de Egresos por Ejercer	-
823		Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,525,205.05
824		Presupuesto de Egresos Comprometido	19,654,724.42
825		Presupuesto de Egresos Devengado	19,654,724.42
826		Presupuesto de Egresos Ejercido	19,614,365.76
827		Presupuesto de Egresos Pagado	19,606,895.36

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 congr El objetivo de este documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevante 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 crecimi 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 20

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 2019

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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

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 circulante emitan las reglas para la valoración de este tipo de activos. Se tomaron en cuenta los Postulados Básicos y el registro 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

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.

INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

INGRES	180,800.00
TOTAL CONVENIOS	180,800.00

3.2.-DESGLOSE DE LA PERCEPCION DE LOS SUBSIDIOS

CONVENIOS

PRODEP	40,000.00
TOTAL CONVENIOS	40,000.00

TRANSF. ASIGN. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

SUBSIDIO FEDERAL	9,307,838.50
SUBSIDIO ESTATAL	11,521,142.83

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN RIBEREÑA

SUMA TOTAL TRANSFERENCIAS

20,828,981.33

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. ALEJANDRO GONZALEZ LOZANO
RECTOR



LIC. EDUARDO ABRAHAM GONZALEZ HINOJOSA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO